

# 审计报告

众环审字(2019)011696号

武汉当代明诚文化股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了武汉当代明诚文化股份有限公司(以下简称“当代明诚”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了当代明诚2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于当代明诚,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

### (一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见合并财务报表附注“(五)重要会计政策和会计估计”22所述的会计政策、“(七)合并会计报表项目附注”36所述。当代明诚营业收入为266,838.57万元,较上年增长192.61%。当代明诚主要从事影视剧作品制作与发行、体育版权分销及营销经纪业务。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一,且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。	影视剧作品制作与发行收入 1. 我们了解、评估了管理层对影视剧作品的销售流程中的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性。 2. 通过对管理层访谈了解影视剧作品制作与发行收入确认政策,检查主要客户合同条款,评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯地运用。 3. 我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件,包括已取得的《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》,电视剧拷贝、播映带和其他载体交付确认书等,对收入的发生以及准确性进行复核。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>4. 针对重大交易合同，我们调查了交易客户背景，了解交易客户同类业务历史交易情况，根据同期该剧发行价格，评估了交易商品定价的公允性，并对重大客户进行电话或现场访谈，对收入的真实性进行复核，并对期后回款情况予以关注。</p> <p>体育版权分销及营销经纪业务收入</p> <p>5. 我们了解、评估了管理层对各类模式体育版权分销、体育赞助权益及体育营销服务的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>6. 通过对管理层访谈了解体育版权分销及营销收入确认政策，检查主要客户合同条款，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>7. 我们抽样检查了与体育版权分销及营销收入合同确认相关的支持性文件，包括授权文件、规划策划执行方案提交记录，对收入的发生以及准确性进行复核。</p> <p>8. 针对重大交易案例，我们查阅了合同确认的相关的权利和义务实际履行情况，调查了交易客户业务背景，通过电话或现场访谈，了解该交易的商业实质，并评估公司已完成的服务内容是否能够带来实际经济流入。</p>

(二) 商誉减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见并财务报表附注“（五）重要会计政策和会计估计”4 所述的会计政策、“（七）合并会计报表项目附注”13 所述。当代明诚公司商誉净值为 389,417.27 万元，占资产总额比例为 36.62%，账面价值较高，为当代明诚历年收购子公司形成，本期新增收购 Super Sports Media Inc 导致新增商誉 236,300.55 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括对资产组预计未来可产生现金流量和折现率等的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此，我们将评估合并财务报表中商誉减值测试识别为关键审计事项。</p>	<p>1. 了解和评价管理层对商誉减值测试相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>2. 分析管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，测试管理层减值测试所依据的基础数据，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作，分析检查管理层采用的假设的恰当性、检查相关的假设和方法的合理性；</p> <p>3. 复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析了管理层所采用的折现率；</p> <p>4. 评估管理层对相关资产组现金流量预测时使用估值方法的适当性，尤其是管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值的适当性；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	5.将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较,以考虑管理层预测结果的历史准确性; 6.将相关资产组本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比,以评价管理层对现金流量预测的可靠性及其偏向; 7. 验证商誉减值测试模型的计算准确性; 8. 检查在财务报表中有关商誉减值准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

#### 四、 其他信息

当代明诚公司管理层对其他信息负责。其他信息包括当代明诚公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读当代明诚公司 2018 年年度报告后,如果确定其中存在重大错报,审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取以下措施:如果其他信息得以更正,将根据具体情形实施必要的程序;如果与治理层沟通后其他信息未得到更正,将考虑其法律权利和义务,并采取恰当的措施,以提醒审计报告使用者恰当关注未更正的重大错报。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

当代明诚管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估当代明诚的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算当代明诚、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督当代明诚的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对当代明诚持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致当代明诚不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就当代明诚公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

武汉

中国注册会计师

（项目合伙人）



中国注册会计师



2019年4月11日

## 合并资产负债表(资产)

会合01表

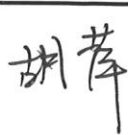
编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	852,685,423.16	560,326,563.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	1,996,078,117.58	985,004,089.43
预付款项	(七) 3	779,535,770.89	276,949,034.61
其他应收款	(七) 4	297,081,971.71	116,899,220.88
存货	(七) 5	1,190,425,654.91	1,247,135,817.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七) 6	4,000,000.00	
其他流动资产	(七) 7	137,466,871.36	82,955,014.54
<b>流动资产合计</b>		<b>5,257,273,809.61</b>	<b>3,269,269,740.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(七) 8	425,941,940.36	156,494,289.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	20,919,791.91	18,115,892.67
在建工程	(七) 10	10,337,727.28	10,775,716.00
无形资产	(七) 11	604,822,211.66	1,917,141.47
商誉	(七) 12	3,894,172,711.05	1,571,244,789.22
长期待摊费用	(七) 13	51,211,271.32	69,511,104.93
递延所得税资产	(七) 14	34,943,491.44	23,882,554.63
其他非流动资产	(七) 15	334,571,800.00	5,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,376,920,945.02</b>	<b>1,856,941,487.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,634,194,754.63</b>	<b>5,126,211,228.40</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

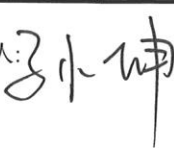
## 合并资产负债表(负债及所有者权益)


编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会合01 表  
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	(七) 17	1,313,878,000.00	591,680,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 18	489,083,931.09	141,713,952.07
预收款项	(七) 19	434,551,611.84	61,939,995.20
应付职工薪酬	(七) 20	17,636,527.46	8,939,241.71
应交税费	(七) 21	216,457,409.89	55,301,384.67
其他应付款	(七) 22	759,502,145.31	65,039,937.35
一年内到期的非流动负债	(七) 23	449,643,393.40	250,000,000.00
其他流动负债	(七) 24	107,803.10	1,170,726.75
流动负债合计		3,680,860,822.09	1,175,785,237.75
非流动负债：			
长期借款	(七) 25	1,621,100,699.85	200,000,000.00
应付债券	(七) 26	597,538,156.37	396,787,585.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 27	254,795,315.12	39,828,467.84
预计负债	(七) 28	1,360,896.99	1,360,896.99
递延收益			
递延所得税负债	(七) 14	61,106,912.84	
其他非流动负债	(七) 29	181,632,000.00	566,500,000.00
非流动负债合计		2,717,533,981.17	1,204,476,950.80
负债合计		6,398,394,803.26	2,380,262,188.55
股东权益：			
股本	(七) 30	487,182,186.00	487,182,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 31	2,129,667,748.91	1,690,897,704.72
减：库存股			
其他综合收益	(七) 32	258,472,296.18	15,238,998.42
盈余公积	(七) 33	12,108,604.09	10,788,577.78
未分配利润	(七) 34	461,837,602.22	319,503,087.35
归属于母公司所有者权益合计		3,349,268,437.40	2,523,610,554.27
少数股东权益		886,531,513.97	222,338,485.58
股东权益合计		4,235,799,951.37	2,745,949,039.85
负债和股东权益总计		10,634,194,754.63	5,126,211,228.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,668,385,663.78	911,935,969.19
其中：营业收入	(七) 35	2,668,385,663.78	911,935,969.19
二、营业总成本		2,520,805,609.59	745,700,820.56
其中：营业成本	(七) 35	1,735,217,029.10	401,470,768.57
税金及附加	(七) 36	8,081,788.09	4,096,106.68
销售费用	(七) 37	72,107,895.44	14,745,785.37
管理费用	(七) 38	237,223,393.73	162,751,513.70
研发费用			
财务费用	(七) 39	372,259,929.70	93,996,010.34
其中：利息费用		336,013,646.53	100,171,499.38
利息收入		5,395,936.74	4,814,109.94
资产减值损失	(七) 40	95,915,573.53	68,640,635.90
加：其他收益	(七) 41	11,619,309.05	15,627,107.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 42	38,985,070.23	11,735,718.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-311,224.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 43		-1,726,572.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 44	-75,440.01	12,324.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,108,993.46	191,883,727.64
加：营业外收入	(七) 45	606,631.28	
减：营业外支出	(七) 46	1,093,745.73	1,529,764.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,621,879.01	190,353,962.86
减：所得税费用	(七) 47	116,774,082.71	41,684,202.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,847,796.30	148,669,760.27
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,847,796.30	148,669,760.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-97,138,344.05	20,538,488.07
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		177,986,140.35	128,131,272.20
六、其他综合收益的税后净额	(七) 48	260,769,860.49	14,284,721.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		258,472,296.18	7,846,506.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		258,472,296.18	7,846,506.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		183,320,738.52	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		75,151,557.66	7,846,506.51
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,297,564.31	6,438,215.24
七、综合收益总额		341,617,656.79	162,954,482.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		436,458,436.53	135,977,778.71
归属于少数股东的综合收益总额		-94,840,779.74	26,976,703.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 49	0.37	0.26
（二）稀释每股收益	(七) 49	0.37	0.26

法定代表人：

易仁涛

主管会计工作负责人：

孙小坤

会计机构负责人：

胡青

# 合并现金流量表

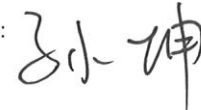
编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司


会合03表

单位：元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,260,734,227.93	473,204,458.26
收到的税费返还		7,984,683.72	9,140,754.17
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 50 (1)	519,285,661.29	104,293,809.45
经营活动现金流入小计		2,788,004,572.94	586,639,021.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,107,123.25	1,129,379,542.00
支付给职工以及为职工支付的现金		145,899,591.11	73,788,437.19
支付的各项税费		73,071,995.27	69,684,404.98
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 50 (2)	1,047,243,801.18	141,085,534.17
经营活动现金流出小计		2,571,322,510.81	1,413,937,918.34
经营活动产生的现金流量净额		216,682,062.13	-827,298,896.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,093,093.48	202,007,583.57
取得投资收益收到的现金		15,779,074.59	39,360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,080.94	65,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,500,736.71	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		247,649,985.72	202,112,143.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,198,365.88	53,306,859.29
投资支付的现金		165,822,430.91	101,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,320,370,626.80	105,246,056.70
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 50 (3)	883,780.55	
投资活动现金流出小计		4,065,275,204.14	260,152,915.99
投资活动产生的现金流量净额		-3,817,625,218.42	-58,040,772.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		851,245,000.00	66,148,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		851,245,000.00	66,148,000.00
取得借款收到的现金		2,687,165,620.00	893,680,000.00
发行债券收到的现金		597,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 50 (4)	1,932,352,960.00	66,500,000.00
筹资活动现金流入小计		6,067,763,580.00	1,526,328,000.00
偿还债务支付的现金		958,972,770.95	302,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,356,258.91	98,681,008.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 50 (5)	1,266,614,511.03	11,320,000.00
筹资活动现金流出小计		2,482,943,540.89	412,001,008.50
筹资活动产生的现金流量净额		3,584,820,039.11	1,114,326,991.50
四、汇率变动对现金的影响		17,981,976.35	5,265,728.41
五、现金及现金等价物净增加额		1,858,859.17	234,253,051.03
加：期初现金及现金等价物余额		560,326,563.99	326,073,512.96
六、期末现金及现金等价物余额		562,185,423.16	560,326,563.99

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 合并股东权益变动表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具				资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优 先 股	永 续 债	其 他	小 计								
一、上年年末余额	487,182,186.00				1,690,897,704.72			15,238,998.42	10,788,577.78	319,503,087.35	222,338,485.58	2,745,949,039.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	487,182,186.00				1,690,897,704.72			15,238,998.42	10,788,577.78	319,503,087.35	222,338,485.58	2,745,949,039.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					438,770,044.19			243,233,297.76	1,320,026.31	142,334,514.87	664,193,028.38	1,489,850,911.52
（一）综合收益总额								243,233,297.76		177,986,140.35	-94,840,779.74	326,378,658.37
（二）所有者投入和减少资本					438,788,603.55						898,456,994.35	1,337,245,597.90
1.所有者投入普通股											1,800,000.27	1,800,000.27
2.其他权益工具持有者投入资本					439,604,574.96						896,656,994.08	1,336,261,569.04
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-815,971.41							-815,971.41
（三）利润分配									1,320,026.31	-35,651,625.48	-58,412,823.65	-92,744,422.82
1.提取盈余公积									1,320,026.31	-1,320,026.31		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他										-34,331,599.17	-58,412,823.65	-92,744,422.82
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.未分配利润转增股本												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他					-18,559.36							-81,010,362.58
四、本年年末余额	487,182,186.00				2,129,667,748.91			258,472,296.18	12,108,604.09	461,837,602.22	886,531,513.97	4,235,799,951.37

法定代表人：

易江涛

主管会计工作负责人：

孙小坤

会计机构负责人：

胡孝

# 合并股东权益变动表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2017年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具				资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
	优 先 股	永 续 债	其 他	小 计							
一、上年年末余额	487,182,186.00				1,690,897,704.72		7,392,491.91	6,943,130.06	195,217,262.87	82,457,698.40	2,470,090,473.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	487,182,186.00				1,690,897,704.72		7,392,491.91	6,943,130.06	195,217,262.87	82,457,698.40	2,470,090,473.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,846,506.51	3,845,447.72	124,285,824.48	139,880,787.18	275,858,565.89
（一）综合收益总额							7,846,506.51		128,131,272.20	26,976,703.31	162,954,482.02
（二）所有者投入和减少资本										112,904,083.87	112,904,083.87
1.所有者投入普通股										66,148,000.00	66,148,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他										46,756,083.87	46,756,083.87
（三）利润分配								3,845,447.72	-3,845,447.72		
1.提取盈余公积								3,845,447.72	-3,845,447.72		
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.未分配利润转增股本											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	487,182,186.00				1,690,897,704.72		15,238,998.42	10,788,577.78	319,503,087.35	222,338,485.58	2,745,949,039.85

法定代表人：

易仁涛

主管会计工作负责人：

孙坤

会计机构负责人：

胡蓉

# 资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		184,673,034.95	445,398,723.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(十五) 1	1,800,000.00	1,800,000.00
预付款项		52,359,720.63	6,932,583.69
其他应收款	(十五) 2	1,510,804,822.47	1,095,231,896.90
存货		125,376,425.65	122,192,968.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,000,000.00	
其他流动资产		8,922,766.31	52,208,474.98
流动资产合计		1,887,936,770.01	1,723,764,647.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		391,921,940.36	122,494,289.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	3,642,603,971.18	2,175,316,191.18
投资性房地产			
固定资产		2,975,602.06	3,409,521.39
在建工程			
无形资产		307,758.75	300,241.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,052,655.44	6,762,022.77
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,933,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		4,050,794,927.79	2,313,282,266.30
资产总计		5,938,731,697.80	4,037,046,914.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表(负债及股东权益)


会企01表


编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		624,000,000.00	315,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		411,223.46	648,642.35
预收款项			
应付职工薪酬		2,465,696.95	6,428,953.32
应交税费		1,882,072.94	1,734,913.24
其他应付款		1,310,463,591.02	641,608,424.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		449,643,393.40	250,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,388,865,977.77	1,215,420,933.24
非流动负债：			
长期借款		473,501,851.85	200,000,000.00
应付债券		597,538,156.37	396,787,585.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		30,462,155.42	
预计负债		1,360,896.99	1,360,896.99
递延收益			
递延所得税负债		61,106,912.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,163,969,973.47	598,148,482.96
负债合计		3,552,835,951.24	1,813,569,416.20
股东权益：			
股本		487,182,186.00	487,182,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,690,897,704.72	1,690,897,704.72
减：库存股			
其他综合收益		183,320,738.52	
盈余公积		12,108,604.09	10,788,577.78
未分配利润		12,386,513.23	34,609,029.48
股东权益合计		2,385,895,746.56	2,223,477,497.98
负债和股东权益总计		5,938,731,697.80	4,037,046,914.18

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 利润表

会企02表

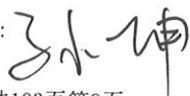
编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

单位：人民币元


项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(十五) 4	9,433,962.30	1,698,113.16
减：营业成本	(十五) 4	5,000,000.00	1,698,113.16
税金及附加		20.00	
销售费用			
管理费用		67,605,140.86	53,882,329.29
研发费用			
财务费用		107,427,443.45	40,633,370.80
其中：利息费用		161,571,841.41	
利息收入		61,451,991.10	
资产减值损失		5,876,846.57	-26,797.52
加：其他收益		467,932.88	550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	189,804,664.02	206,046,943.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			-1,726,572.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			15,602.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,797,108.32	110,397,071.10
加：营业外收入		3,154.76	18,263.83
减：营业外支出		600,000.00	570,263.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,200,263.08	109,845,071.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,200,263.08	109,845,071.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,200,263.08	109,845,071.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		183,320,738.52	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		183,320,738.52	
1.权益法可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		183,320,738.52	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		196,521,001.60	109,845,071.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,000,000.00	
收到的税费返还		3,532.88	
收到的其他与经营活动有关的现金		547,722,343.26	101,707,432.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>557,725,876.14</b>	<b>101,707,432.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,917,249.13	98,123,353.30
支付给职工以及为职工支付的现金		22,412,664.54	17,699,721.65
支付的各项税费		1,561,019.25	1,124,173.10
支付的其他与经营活动有关的现金		194,047,055.32	29,022,929.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>275,937,988.24</b>	<b>145,970,177.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>281,787,887.90</b>	<b>-44,262,744.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		100,055,000.00	202,007,583.57
取得投资收益所收到的现金		15,277,487.67	39,360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			62,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,470,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>134,802,487.67</b>	<b>202,108,943.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,075,319.80	3,907,637.80
投资所支付的现金		65,000,000.00	193,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,510,609,180.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,576,684,499.80</b>	<b>197,307,637.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,441,882,012.13</b>	<b>4,801,305.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		1,104,290,492.00	570,000,000.00
发行债券收到的现金		597,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,090,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,791,290,492.00</b>	<b>570,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		719,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		157,651,456.15	72,505,795.32
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,015,270,600.00	9,820,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,891,922,056.15</b>	<b>267,325,795.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>899,368,435.85</b>	<b>302,674,204.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-260,725,688.38	263,212,765.98
		445,398,723.33	182,185,957.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		184,673,034.95	445,398,723.33

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：孙小南

会计机构负责人：胡芳

## 所有者权益变动表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他	小 计						
一、上年年末余额	487,182,186.00					1,690,897,704.72			10,788,577.78	34,609,029.48	2,223,477,497.98
加：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年初余额	487,182,186.00					1,690,897,704.72			10,788,577.78	34,609,029.48	2,223,477,497.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								183,320,738.52	1,320,026.31	-22,222,516.25	162,418,248.58
（一）综合收益总额								183,320,738.52		13,200,263.08	196,521,001.60
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,320,026.31	-35,422,779.33	-34,102,753.02
1.提取盈余公积									1,320,026.31	-1,320,026.31	
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他										-34,102,753.02	-34,102,753.02
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.未分配利润转增股本											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	487,182,186.00					1,690,897,704.72		183,320,738.52	12,108,604.09	12,386,513.23	2,385,895,746.56

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：

孙坤

会计机构负责人：胡萍

## 所有者权益变动表

编制单位：武汉当代明诚文化股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2017年度										
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他	小 计						
一、上年年末余额	487,182,186.00					1,690,897,704.72			6,943,130.06	-71,390,593.90	2,113,632,426.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	487,182,186.00					1,690,897,704.72			6,943,130.06	-71,390,593.90	2,113,632,426.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,845,447.72	105,999,623.38	109,845,071.10
（一）综合收益总额									3,845,447.72	109,845,071.10	109,845,071.10
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,845,447.72	-3,845,447.72	
1.提取盈余公积									3,845,447.72	-3,845,447.72	
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.未分配利润转增股本											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	487,182,186.00					1,690,897,704.72			10,788,577.78	34,609,029.48	2,223,477,497.98

法定代表人：易仁涛

主管会计工作负责人：孙小坤

会计机构负责人：胡萃





# 财务报表附注

(2018年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

武汉当代明诚文化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为武汉道博股份有限公司,是1992年10月30日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1992]44号文批准,由海南省高科技开发总公司、三亚市河西城市信用社、海南宏盛实业有限公司等三家单位作为主要发起人,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1992年10月30日在武汉市工商行政管理局注册登记正式成立,领取了由武汉市工商行政管理局核发的420100000005251号企业法人营业执照。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币487,182,186.00元,实收资本为人民币487,182,186.00元。

### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:中国湖北省武汉市

本公司总部办公地址:湖北省武汉市武昌区中南路保利大厦A座33楼

### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围包括:影视、文化、体育、传媒、动漫、游戏项目的投资、开发、咨询;对其他企业和项目的投资。(依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可经营)。公司营业期限自1992年10月30日至2042年10月30日。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营制作、复制、发行;专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧;影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;企业形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;制作、代理、发布:户内外各类广告及影视广告;艺人经纪;体育文化信息咨询(除经纪);体育赛事策划;设计、制作、发布、代理各类广告;文化艺术交流活动策划及信息咨询;企业形象策划;市场营销策划;展览展示服务;艺术品设计、美术设计;建筑装饰装修建设工程设计与施工;服装、服饰、文化用品批发、零售;知识产权咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为武汉当代明诚文化股份有限公司,武汉当代明诚文化股份有限公司第一大股东为武汉新星汉宜化工有限公司。武汉新星汉宜化工有限公司持有其16.47%股权。武汉

当代科技产业集团股份有限公司持有武汉新星汉宜化工有限公司96.88%股权，并直接持有武汉当代明诚文化股份有限公司8.39%股权，因此，本公司最终控制人为当代集团实际控制人艾路明先生。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月11日经公司第八届第六十六次董事会批准报出。

### **(二) 合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计67家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### **(三) 财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **(四) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(五) 重要会计政策和会计估计**

#### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。注册地在香港的子公司双刃剑（香港）体育发展有限公司以港币为记账本位币；注册地在香港的子公司Nice International Sports Limited以欧元为记

账本位币；注册地在香港的子公司登峰体育有限公司、当代明诚（香港）有限公司、Super Sports Media Group (HK) Limited以及SSPORTS (HK) LIMITED以美元为记账本位币；境外子公司Borg B.V和Media Base Sports, S.L以欧元为记账本位币；境外子公司Media Base Sports 2 Limited以英镑为记账本位币；境外子公司Super Sports Media Inc（Cayman）以美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该

安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因,将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短

期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项

金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	对收款有明确保证的合并范围内公司的应收款项不计提坏账准备。
组合3	对新英境外收款公司有收款保证的应收款项不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	对收款有明确保证的合并范围内公司的应收款项不计提坏账准备。
组合3	对新英境外收款公司有收款保证的应收款项不计提坏账准备。

组合1中，非影视公司采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

组合1中，影视公司采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3	3
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	40	40
4-5年（含5年）	60	60
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、存货的分类和计量

本集团存货分为影视类存货、非影视类存货两大类。

### (1) 影视类存货的分类和计量:

#### 1) 影视类存货的分类

影视类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

原材料是指本集团计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本,此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本,此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本集团已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

### 2) 影视类存货取得和发出的计价方法

本集团影视类存货的购入和入库按实际成本计价。

①本集团除自制拍摄影视片外,与境内外其他单位合作摄制影视片业务的,按以下规定和方法执行:

A. 联合摄制业务中,由集团负责摄制成本核算的,在收到合作方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收制片款”科目进行核算;当影视片完成摄制结转入库时,再将该款项转作影视片库存成本的备抵,并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的,集团按合同约定支付合作方的拍片款,参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中,集团收到委托方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时,将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中,集团按合同约定预付给受托方的制片款项,先通过“预付制片款”科目进行核算;当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时,按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务,按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品,自符合收入确认条件之日起,按以下方法和规定结转销售成本:

A. 以一次性卖断国内全部著作权的,在收到卖断价款时,将其全部实际成本一次性结



转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 集团在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

### 3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

①原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

②在拍影视剧的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

③库存商品（完成拍摄影视剧、外购影视剧）的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

集团如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

4) 影视类存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 非影视类存货的分类和计量：

1) 非影视类存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、在产品、原材料等。

2) 非影视类存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

3) 非影视类存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 期末非影视类存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

5) 非影视类存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、**以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

**B、**以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

**C、**通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

**D、**通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长

期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.5

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5-10	5	19-9.5
电子设备及其他	5-10	5	19-9.5

本集团在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的减值,按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值,按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时

满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不



确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本集团与职工就离职后福利达成的协议,或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入确认的具体原则为：集团已将货物发出，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

本公司影视行业收入确认方法如下：

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影代理发行收入：电影发行方收取的固定比例的佣金收入，于电影票房结算完成后根据合同约定按照票房的一定比例确定收入。

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本集团时确认。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本集团时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

节目制作收入：与购货方签订节目销售合同，在节目完成摄制并将节目播出带或其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

广告收入：广告在特定媒体上发布播出，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

艺人经纪业务收入：在集团旗下艺人从事集团与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，集团根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

衍生品开发业务收入：主要有植入广告、出售与影视版权相关的其他权利转让等形式，收入实现时间为权利义务完全发生转移及相关经济利益很可能流入本集团时确认。

本公司体育行业收入确认方法如下：

#### （1）体育营销业务

体育营销咨询业务：在体育营销咨询服务完成后，即依据合同约定完成咨询、居间服务且无须承担任何后续义务时一次性确认收入，并一次性结转相应成本。

体育赞助业务：根据与客户所签订合同中所规定的服务期限，在期限开始时分期确认收入，并在确认收入时按成本匹配原则相应结转成本。

体育媒介广告：体育媒介广告的收入在有关的广告与公众见面时确认。

#### （2）体育版权贸易业务

体育版权贸易业务：公司向客户出售其取得的体育版权独家或非独家代理销售权益。根据合同约定的版权期限分期确认收入成本。

版权居间业务：在版权居间业务中，公司的主要责任与义务系帮助版权交易双方促成版权交易，因此在版权交易双方签订相关协议后，公司即完成了相关义务，风险报酬已转移，根据居间合同确认相关收入，并结转相应的成本。

#### （3）体育赛事及活动运营

对于体育赛事业务，公司通过吸引体育大众参与报名收费、获得知名品牌赞助获取收入。赛事成功举办完成标志着完成与赛事相关的义务，故公司在赛事及活动成功举办完成后一次性确认赛事报名及赛事赞助收入，同时一次性结转活动成本。

（4）本集团通过获取英格兰足球超级联赛(以下简称“英超联赛”)等足球赛事在中国大陆

及澳门的独家转播权，再与区域内的各转播平台签订授权转播协议的方式，来获取让渡播放版权使用费收入，具体包括版权分销，付费电视和视频点播收入，其中视频点播收入包括按次点播和购买赛季点播。除按次点播收入外，本集团根据转播权购买方确认的购买总价格，在提供服务期间按直线法平均确认体育比赛转播权授权使用收入。按次点播收入，按照每次点播服务完成后在当期确认收入。

(5) 本集团的广告业务收入包括广告投放业务收入和赞助权广告收入。其中，广告投放业务是指本集团在向电视台提供赛事转播权的同时取得一定的广告时间，以运作广告发布业务。在广告播出后，本集团即完成与广告主约定的广告投放服务。在提供服务期间，本集团按照实际广告播出时长或广告次数结合广告合同约定的结算单价确认广告投放业务收入。赞助权广告收入是指本集团将所拥有的在欧洲足球协会联盟举办的赛事中背景广告投放、冠名等权力再转让所得，在提供服务期间按直线法平均确认收入。

## 22、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递

延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的

特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经



营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 27、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 28、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本集团			本公司		
	调整前	调整金额	调整后	调整后	调整金额	调整后
其他收益	15,603,621.75	23,485.79	15,627,107.54			
营业外收入	23,485.79	-23,485.79	0			

③ 其他会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、11%、17%、20%（英国）、21%（西班牙），按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，自2018年5月1日起税率调整为16%、10%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%、5%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 城市堤防费为应纳流转税额的2%。

(5) 地方教育发展费为应纳流转税的2%。

(6) 文化建设事业费按照提供广告服务取得的计费销售额的3%计缴。

(7) 企业所得税税率为25%、20%、16.5%、15%。本公司实际执行的企业所得税税率为25%，子公司 Media Base Sports, S.L.实际执行西班牙的企业所得税，税率为25%；子公

司 Borg.B.V 实际执行荷兰的企业所得税, 应税利润不超过 20,000.00 欧元的部分税率为 20%, 超过 20,000.00 欧元部分税率为 25%; 子公司 Media Base Sports 2 Limited 实际执行英国的企业所得税, 税率为 20%; 子公司 Nice International Sports Limited、子公司双刃剑(香港)体育发展有限公司、当代明诚(香港)有限公司、登峰体育有限公司、当代明诚体育传播(香港)有限公司、SSPORTS (HK) LIMITED、Super Sports Media Group (HK) Limited 实际执行香港企业所得税, 税率为 16.5%; 子公司强视传媒有限公司, 2016 年-2018 年企业所得税率为 15%, 其余子公司均为 25%。

## 2、税收优惠

2016 年 11 月 21 日, 子公司强视传媒有限公司在浙江省 2016 年第一批高新技术企业名单中被认定为国家高新技术企业, 证书编号为 GR201633000568, 自获得高新技术企业资格后连续三年内(2016 年至 2018 年)可享受高新技术企业所得税优惠政策, 即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司强视传媒有限公司从事影视制作业务, 在城建税、增值税、企业所得税享有税收优惠, 具体内容如下: 根据中共东阳市委、东阳市人民政府关于进一步加快横店影视文化产业发展若干意见(市委[2012]46 号), 设立影视文化产业发展专项资金。实验区内影视文化企业, 可享受影视文化产业发展专项资金奖金。企业营业税、城建税留市部分自入区之年起前 2 年按 100%, 第 3 至 5 年按 70%, 后 5 年按 60%, 每年度分二次给予奖励; 增值税留市部分自入区之年起前 2 年按 100%, 第 3 至 5 年按 70%, 后 5 年按 60%, 每年度给予一次性奖励; 企业所得税留市部分自获利之年起前 2 年按 100%, 第 3 至 5 年按 70%, 后 5 年按 60%, 每年度给予一次性奖励。

子公司霍尔果斯华娱时代影业有限公司、霍尔果斯同域美和影视传媒有限公司、霍尔果斯明诚文化传媒有限公司、霍尔果斯强视影视传媒有限公司从事影视制作业务, 子公司霍尔果斯双刃剑有限公司从事体育营销经纪业务。根据财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知(财税[2011]112 号), 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。

子公司 Super Sports Media Inc 的注册地址在英属开曼群岛, 该地区免除注册企业的企业所得及增值税。因此本公司企业所得税及增值税税率为零; 另, 根据中国企业所得税相关规定, 本公司需就来源于中国境内的收入缴纳 10% 的企业所得税。

## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额, 上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额, 金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	654,859.85	1,146,030.29
银行存款	561,530,563.31	559,180,533.70
其他货币资金	290,500,000.00	
合 计	852,685,423.16	560,326,563.99
其中: 存放在境外的款项总额	36,938,079.11	20,033,203.43

注: 其他货币资金包括: 票据保证金 1900 万元, 大额存单 2.5 亿元(2018 年 8 月 29 日-2019 年 2 月 28 日), 履约保函 150 万元, 结构性存款(货币型) 2000 万元(2018 年 9 月 26 日-2019 年 3 月 26 日)。

### 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	15,050,000.03	1,000,000.00
应收账款	1,981,028,117.55	984,004,089.43
合 计	1,996,078,117.58	985,004,089.43

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	15,050,000.03	1,000,000.00
合 计	15,050,000.03	1,000,000.00

(2) 截至期末, 本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,250,000.00	
合 计	15,250,000.00	

(4) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,200,000.00	1.12	24,200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,802,611,654.58	83.39	155,651,903.35	8.63	1,646,959,751.23
组合 3	334,068,366.32	15.45			334,068,366.32
组合小计	2,136,680,020.90	98.84	155,651,903.35	7.28	1,981,028,117.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	855,982.15	0.04	855,982.15	100.00	
合 计	2,161,736,003.05	100.00	180,707,885.50	8.36	1,981,028,117.55

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,200,000.00	2.21	24,200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,069,360,032.30	97.79	85,355,942.87	7.98	984,004,089.43
组合小计	1,069,360,032.30	97.79	85,355,942.87	7.98	984,004,089.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,093,560,032.30	100.00	109,555,942.87	10.02	984,004,089.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西藏乐视网信息技术有限公司	12,300,000.00	12,300,000.00	100.00	预计难以收回
乐视网（天津）信息技术有限公司	11,900,000.00	11,900,000.00	100.00	预计难以收回
合计	24,200,000.00	24,200,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,136,245,748.41	42,921,692.39	3.78
1年至2年（含2年）	453,547,812.40	45,354,781.24	10.00
2年至3年（含3年）	128,662,740.04	25,732,548.01	20.00
3年至4年（含4年）	66,629,115.02	26,737,803.00	40.13
4年至5年（含5年）	6,552,900.00	3,931,740.00	60.00
5年以上	10,973,338.71	10,973,338.71	100.00
合计	1,802,611,654.58	155,651,903.35	8.63

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	735,854,508.90	25,742,579.69	3.50
1年至2年（含2年）	186,590,569.67	18,659,056.95	10.00
2年至3年（含3年）	113,939,915.02	22,787,983.00	20.00
3年至4年（含4年）	19,522,900.00	7,809,160.00	40.00
4年至5年（含5年）	7,737,438.71	4,642,463.23	60.00
5年以上	5,714,700.00	5,714,700.00	100.00
合计	1,069,360,032.30	85,355,942.87	7.98

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,714,240.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
109,555,942.87	68,714,240.18	2,494,724.27			57,021.82	180,707,885.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	141,264,000.00	6.53	7,663,200.00
客户 2	308,844,000.00	14.29	
客户 3	305,182,624.15	14.12	10,159,131.21
客户 4	248,000,000.00	11.47	24,800,000.00
客户 5	113,000,000.00	5.23	3,390,000.00
合计	1,116,290,624.15	51.64	46,012,331.21

注：客户 2 款项已于 2019 年 1 月 4 日收回。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	697,406,811.08	89.46	232,246,018.57	83.86
1年至2年（含2年）	38,906,664.64	4.99	28,749,664.24	10.38
2年至3年（含3年）	27,268,943.37	3.50	5,423,351.80	1.96
3年以上	15,953,351.80	2.05	10,530,000.00	3.80
合计	779,535,770.89	100.00	276,949,034.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 451,965,827.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 57.98 %。

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	481,196.22	
其他应收款	296,600,775.49	116,899,220.88
合 计	297,081,971.71	116,899,220.88

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
资金拆借	481,196.22	
合 计	481,196.22	

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,041,573.61	2.12	7,041,573.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	324,389,465.60	97.82	27,963,629.23	8.62	296,425,836.37
组合 3	174,939.12	0.05			174,939.12
组合小计	324,564,404.72	97.88	27,963,629.23	8.62	296,600,775.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	331,605,978.33	100.00	35,005,202.84	10.56	296,600,775.49

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,001,194.01	5.17	7,001,194.01	100.00	



类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	128,375,159.12	94.83	11,475,938.24	8.94	116,899,220.88
组合小计	128,375,159.12	94.83	11,475,938.24	8.94	116,899,220.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	135,376,353.13	100.00	18,477,132.25	13.65	116,899,220.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
YOU-WHISP	7,041,573.61	7,041,573.61	100.00	预计难以收回
合 计	7,041,573.61	7,041,573.61	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	226,543,869.65	11,181,674.45	4.94
1年至2年（含2年）	61,918,272.16	6,191,827.21	10.00
2年至3年（含3年）	27,065,207.28	5,413,041.46	20.00
3年至4年（含4年）	6,148,467.94	2,526,958.72	41.10
4年至5年（含5年）	186,822.90	123,301.72	66.00
5年以上	2,526,825.67	2,526,825.67	100.00
合 计	324,389,465.60	27,963,629.23	8.62

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	77,389,808.95	3,834,054.46	4.95

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	42,582,702.14	4,258,270.22	10.00
2年至3年(含3年)	5,681,572.09	1,136,314.42	20.00
3年至4年(含4年)	193,822.90	83,133.15	42.89
4年至5年(含5年)	907,717.62	544,630.57	60.00
5年以上	1,619,535.42	1,619,535.42	100.00
合计	128,375,159.12	11,475,938.24	8.94

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,094,195.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元

期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	
18,477,132.25	17,094,195.41	343,414.69		363,132.84	35,005,202.84

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 363,132.84 元，其中重要的其他应收款核销情况

如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江依航强视影视有限公司	往来款	317,852.84	企业注销清算		
合计		317,852.84			

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	87,951,511.58	81,075,635.24
备用金借支	10,035,688.40	6,478,923.64
对关联公司的应收款项	51,487,089.93	469,770.00
对非关联公司的应收款项	182,131,688.42	47,352,024.25
合计	331,605,978.33	135,376,353.13

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	对非关联公司的应收款项	70,000,000.00	1 年以内	21.11	3,500,000.00
单位 2	对非关联公司的应收款项	66,000,000.00	1-2 年、2-3 年	19.90	9,000,000.00
单位 3	对关联公司的应收款项	45,830,528.79	1 年以内	13.82	2,291,526.44
单位 4	对非关联公司的应收款项	15,585,466.99	1 年以内	4.70	779,273.35
单位 5	保证金	13,470,000.00	1 年以内	4.06	673,500.00
合计		210,885,995.78		63.60	16,244,299.79

## 5、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,466,614.40		96,466,614.40	84,922,789.38		84,922,789.38
在产品	818,577,809.12		818,577,809.12	946,952,597.23		946,952,597.23
库存商品	275,344,581.39		275,344,581.39	214,898,438.53		214,898,438.53
低值易耗品	36,650.00		36,650.00	361,991.89		361,991.89
合计	1,190,425,654.91		1,190,425,654.91	1,247,135,817.03		1,247,135,817.03

## 6、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	4,000,000.00		
合计	4,000,000.00		

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	102,000,000.00	70,960,000.00
待摊费用	13,442,787.50	2,045,184.36
留抵增值税进项税额	15,248,981.99	7,926,341.36
预缴税款	6,775,101.87	2,023,488.82
合计	137,466,871.36	82,955,014.54

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的权益工具	305,785,420.36		305,785,420.36
按成本计量的权益工具	120,156,520.00		120,156,520.00
合计	425,941,940.36		425,941,940.36

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：以成本计量的权益工具	156,494,289.00		156,494,289.00
合计	156,494,289.00		156,494,289.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	61,357,769.00	61,357,769.00
公允价值	305,785,420.36	305,785,420.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	244,427,651.36	244,427,651.36

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情

况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天风证券股份有限公司	61,357,769.00		61,357,769.00		1.05
汉口银行股份有限公司	1,136,520.00			1,136,520.00	0.01
北京动力飞扬广告有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		
北京中行和众文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	11.54
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	3.10
福建够兄弟科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	15.00
北京冠声文化传播有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	15.00
上海暴走信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	1.0056
霍尔果斯海纳影业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)		65,000,000.00		65,000,000.00	24.53
双刃力佳(北京)体育文化有限公司		20,000.00		20,000.00	10.00
合计	156,494,289.00	65,020,000.00	101,357,769.00	120,156,520.00	

注：天风证券股份有限公司于2018年10月在上海证券交易所交易市场上上市交易，证券简

称为“天风证券”，证券代码为“601162”。故公司持有的可供出售金融资产-天风证券于2018年末改用公允价值进行后续计量，截止2018年12月31日，公司持有天风证券股份49,082,732.00股，天风证券股价6.23元，公司持有的可供出售金融资产-天风证券公允价值为305,785,420.36元。

#### 9、 固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	20,919,791.91	18,115,892.67
合 计	20,919,791.91	18,115,892.67

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,170,000.00	10,184,980.79	8,351,878.85	11,896,353.67	31,603,213.31
2. 本期增加金额		983,675.21	2,623,728.89	17,700,815.15	21,308,219.25
(1) 购置		983,675.21	1,635,318.97	3,392,141.90	6,011,136.08
(2) 外币报表折算差异				7,590.25	7,590.25
(3) 企业合并增加			988,409.92	10,410,997.98	11,399,407.90
(4) 融资租赁				3,890,085.02	3,890,085.02
3. 本期减少金额		3,215,236.90	535,000.00	4,473,663.92	8,223,900.82
(1) 处置或报废		136,752.96	535,000.00	414,008.03	1,085,760.99
(2) 转入存货		33,505.09			33,505.09
(3) 处置子公司		3,044,978.85		4,059,655.89	7,104,634.74
4. 期末余额	1,170,000.00	7,953,419.10	10,440,607.74	25,123,504.90	44,687,531.74

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	926,261.32	2,714,859.09	4,119,411.09	5,726,789.14	13,487,320.64
2. 本期增加金额	37,050.00	1,312,507.43	2,035,648.59	10,531,953.87	13,917,159.89
(1) 计提	37,050.00	1,312,507.43	1,409,091.08	2,066,708.85	4,825,357.36
(2) 外币报表折算			1,029.73	14,599.26	15,628.99
(3) 企业合并增加			625,527.78	8,450,645.76	9,076,173.54
3. 本期减少金额		852,628.22	182,479.05	2,601,633.43	3,636,740.70
(1) 处置或报废		1,296.67	182,479.05	48,844.58	232,620.30
(2) 转入存货		9,033.66			9,033.66
(3) 处置子公司		842,297.89		2,552,788.85	3,395,086.74
4. 期末余额	963,311.32	3,174,738.30	5,972,580.63	13,657,109.58	23,767,739.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	206,688.68	4,778,680.80	4,468,027.11	11,466,395.32	20,919,791.91

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 期初账面价值	243,738.68	7,470,121.70	4,232,467.76	6,169,564.53	18,115,892.67

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	3,890,085.02			3,890,085.02
合计	3,890,085.02			3,890,085.02

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
体育场馆装修工程	10,337,727.28		10,337,727.28	10,775,716.00		10,775,716.00
合计	10,337,727.28		10,337,727.28	10,775,716.00		10,775,716.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入长期待摊费用额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
爱格高尔夫球场装修工程	7,571,828.01	8,283,020.52	15,854,848.53			
销品茂足球场装修工程	2,601,004.88	1,496,839.37	4,097,844.25			
百安居		10,337,727.28			10,337,727.28	
合计	10,172,832.89	20,117,587.17	19,952,692.78		10,337,727.28	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
百安居	20,000,000.00	自筹	51.69%	40%		
合计	20,000,000.00					



### 11、无形资产

项目	球员特许开发权	专利权	软件	俱乐部加盟费	体育赛事版权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,000,000.00	69,822.00	620,022.68			2,689,844.68
2. 本期增加金额			373,271.73	15,000,000.00	2,400,959,270.49	2,416,332,542.22
(1) 外购			42,000.00	15,000,000.00	517,678,084.20	532,720,084.20
(2) 企业合并增加			331,271.73		1,883,281,186.29	1,883,612,458.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,000,000.00	69,822.00	993,294.41	15,000,000.00	2,400,959,270.49	2,419,022,386.90
二、累计摊销						
1. 期初余额	666,666.68	10,202.40	95,834.13			772,703.21
2. 本期增加金额	666,666.67	6,982.20	253,854.48	1,000,000.00	1,811,499,968.68	1,813,427,472.03
(1) 摊销	666,666.67	6,982.20	64,388.71	1,000,000.00	479,982,429.61	481,720,467.19
(2) 企业合并增加			189,137.00		1,325,629,828.23	1,325,818,965.23
(3) 外币报表折算			328.77		5,887,710.84	5,888,039.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,333,333.35	17,184.60	349,688.61	1,000,000.00	1,811,499,968.68	1,814,200,175.24
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

项目	球员特许开发权	专利权	软件	俱乐部加盟费	体育赛事版权	合计
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	666,666.65	52,637.40	643,605.80	14,000,000.00	589,459,301.81	604,822,211.66
2. 期初账面价值	1,333,333.32	59,619.60	524,188.55			1,917,141.47

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置	
强视传媒有限公司	339,914,571.92				339,914,571.92
双刃剑(苏州)体育文化传播有限公司	708,861,185.81				708,861,185.81
Borg.B.V	383,172,127.32		2,209,956.78		385,382,084.10
Nice International Sports Limited	44,273,768.44				44,273,768.44
武汉汉为体育投资管理有限公司	31,113,043.06				31,113,043.06
北京跃活世纪文化传媒有限公司	21,623,111.93			21,623,111.93 (注)	
中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司	31,729,664.88				31,729,664.88
上海盛幕文化传播有限公司	10,557,315.86			10,557,315.86 (注)	
Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司		2,349,715,518.33	13,290,012.45		2,363,005,530.78
合计	1,571,244,789.22	2,349,715,518.33	15,499,969.23	32,180,427.79	3,904,279,848.99

注：本报告期内公司商誉减少主要系本集团处置了武汉当代指点未来影院管理有限公司（以下简称指点未来）股权，导致指点未来收购北京跃活世纪文化传媒有限公司、上海盛幕文化

传播有限公司形成的商誉相应转出。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
武汉汉为体育投资管理有限公司		10,107,137.94		10,107,137.94
合 计		10,107,137.94		10,107,137.94

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与武汉汉为体育投资管理有限公司（以下简称“汉为体育”）相关的商誉发生了减值，金额为人民币1,010.71万元。上述减值测试结果已经本公司2019年4月11日召开的董事会审议通过。

为减值测试的目的，本集团自购买日起按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例将商誉分摊至资产组组合/资产组；上述资产组/资产组组合代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平；本报告期将商誉分摊至资产组/资产组组合的构成与金额未发生变化。截止2018年12月31日，与商誉相关的资产组/资产组组合的账面价值、分摊至资产组/资产组组合的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

与商誉相关的资产组/资产组组合	资产组/资产组组合的期末账面价值	商誉期末余额		
		成本	减值准备	净额
强视传媒有限公司	1,628,437,056.24	420,616,725.75		420,616,725.75
双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司	343,311,647.15	708,861,185.81		708,861,185.81
Nice International Sports Limited	119,611,718.64	44,273,768.44		44,273,768.44
武汉汉为体育投资管理有限公司	103,828,989.57	66,301,427.97	19,817,917.54 (注)	46,483,510.43
中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司	5,557,889.78	31,729,664.88		31,729,664.88
Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司	1,284,432,665.32	2,363,005,530.78		2,363,005,530.78
合 计	3,485,179,966.70	3,634,788,303.63	19,817,917.54	3,614,970,386.09

注1：本集团持有汉为体育股权比例为51%，故按持股比例确认的商誉减值准备金额为10,107,137.94元。

计算上述资产组/资产组组合的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组/资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

1) 本集团将强视传媒有限公司（以下简称“强视传媒”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	5.89%	对行业以及企业自身数据分析后，管理层认为公司业务已进入稳定期，以每年发行 2-3 部精品电视剧为主，所做的 2019 年收入预算持平于 2018 年是合适的。其后，企业以 10% 的增长率确定之后的明确预测期销售规模，2023 年不再增长，则复合增长率为 5.89%。
预算期内平均毛利率	31.40%	管理层结合电视剧制作形式、发行方式等诸多因素对未来的毛利（成本）给予了一个保守的判断。即未来毛利率水平根据企业对 2019 年的预算确定，电视剧毛利率定为 32%，电影发行毛利率定为 45%，广告代理毛利率定为 17%，节目制作毛利率定为 40%。综合毛利率为 31.40%。
折现率	14.01%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT：基准日无风险利率取 4.0195%；风险报酬率取 6.03%；企业特定风险调整系数取 3.82%（区间为 1-5%）；目标资本结构为 18.36%。

根据本集团与游建鸣签署的《盈利预测补偿协议》，游建鸣对本集团作出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度，承诺强视传媒 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润应分别不低于人民币 4,743.77 万元、6,392.56 万元、8,164.10 万元、10,123.15 万元；强视传媒 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度实际净利润为人民币 4,957.47 万元、6,770.93 万元、9,685.42 万元、11,915.44 万元；游建鸣已完成了约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

2) 本集团将双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司（以下简称“苏州双刃剑”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	10.72%	由于大型体育赛事通常在偶数年举办，管理层根据该客观规律，考虑“大年”、“小年”、“正常年”对收入变化的影响。并根据不同业务类别按照合适的增长率确定“正常年”的收入期望值。
预算期内平均毛利率	31.62%	管理层对除赞助收入以外的业务根据历史数据独立判断，毛利率分别确定为广告投放（席位）30%，明星代言及经纪 32%，咨询 54%。赞助类业务在常规年度按 36%（低于行业平均水平）计算，赛季小年 34%，赛季大年 31%，永续期按 31.52% 计算，预算期综合平均毛利率为 31.62%
折现率	14.47%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT：基准日无风险利率取 4.0195%；风险报酬率取 6.03%；企业特定风险调整系数取 2.30%（区间为 1-5%）；目标资本结构为 6.89%

根据本集团与蒋立章、彭章瑾签署的《实际盈利数与承诺净利润差额的补偿协议》，蒋立章、彭章瑾对本集团作出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为2015年度、2016年度、2017年度、2018年度，承诺苏州双刃剑2015年度、2016年度、2017年度、2018年度净利润应分别不低于人民币5,200.00万元、6,900.00万元、8,700.00万元、10400.00万元；苏州双刃剑2015年度、2016年度、2017年度、2018年度实际净利润为人民币5,713.94万元、7,486.67万元、8,917.12万元、12,141.53万元；蒋立章、彭章瑾已完成了约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

3) 本集团将Nice International Sports Limited（以下简称“Nice”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	0.00%	2019年，Nice将18/19赛季版权以成本价5000万欧元销售给苏宁，同时获得广告收入。2019/2020、2020/2021、2021/2022赛季，Nice除分销给苏宁外，还拓展了其他分销客户，互联网端客户包括腾讯体育、爱奇艺体育，OTT端客户为各大卫视。Nice目前拥有的西甲版权至2022年上半年到期，Nice正在与西班牙足球职业联盟对购买下一轮5个赛季西甲联赛全媒体版权进行接洽。本次测算考虑了下一轮5个赛季西甲联赛全媒体版权带来的分销收入。
预算期内平均毛利率	12.66%	营业成本主要为西甲版权的购买成本。依据企业已签合同和下轮五年赛季企业预计成本测算。毛利率依据收入成本预测数测算。
折现率	14.28%	资产组税前折现率采用通用公式WACCBT：基准日无风险利率取4.0195%；风险报酬率取6.03%；企业特定风险调整系数取2.00%（区间为1-5%）；目标资本结构为0

4) 本集团将武汉汉为体育投资管理有限公司（以下简称“汉为体育”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	10.70%	参考宏观政策和行业发展状况，结合武汉市人口流动性分析和武汉市居民消费水平趋势，参照2016-2018年的各分类业务销售收入情况，综合考虑汉为体育的市场区域优势及其所占份额，依据管理层提供的未来五年预测的总收入，总体趋势为稳定增长，2019年新开设的百安居项目预计会大幅提高场馆经营收入，2020年新开设的招商公园项目也会大幅提高场馆经营收入，体育用品销售板块的收入受耐克代理范围缩减影响，预计收入会有大幅减少。在其基础上，综合行业状况和资产组的经营情况修订
预算期内平均毛利率	38.11%	通过分析企业历史年度的毛利率水平，参考最近的2018年的毛利率数据，并考虑18年处置企业的因素作为基准对未来进行预测。

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
折现率	14.25%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT：基准日无风险利率取 4.0195%；风险报酬率取 6.03%；企业特定风险调整系数取 2.80%（区间为 1-5%）；目标资本结构为 40.75%

5) 本集团将中影嘉华悦方影城（深圳）有限公司（以下简称“中影嘉华”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	0.20%	参照 2016-2018 年的影城开业后的销售收入情况，综合考虑中影嘉华的周边消费人群、市场区域优势及其所占份额，管理层提供了未来五年预测的总收入，总体趋势前五年因为市场未达到饱和，故影城收入受旁边新增影城影响较大，预计增加到 3-4 家后，商圈内影城开设基本保持稳定。
预算期内平均毛利率	57.02%	本公司业务单一，历年毛利率水平稳定，预测期毛利率保持历史水平
折现率	16.87%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT：基准日无风险利率取 4.0195%；风险报酬率取 6.03%；企业特定风险调整系数取 3.12%（区间为 1-5%）；目标资本结构为 11.17%

6) 本集团将 Super Sports Media Inc 和北京新英体育传媒有限公司（以下简称“新英”）作为一个资产组组合，资产组组合预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	6.34%	新英收入收入主要包括版权分销、广告业务、付费电视、产品订阅收入。 合理预测 2021 年及以后年度将按照目前国际顶级足球赛事版权在中国大陆区域的市场总容量，并按照目前的市场竞争格局以及新英体育的市场占有率 20%，以及新英体育运营英超版权收入与成本的比例历史平均水平 2.4 倍预测未来版权分销收入；结合历史年度广告业务收入，预测年度广告收入每年 20%—12% 的递减幅度增长；结合新英体育历年付费电视订阅情况，预测未来年度付费收入将不再增长，维持 2018 年水平不变； 视频点播会员订阅收入根据视频平台平均月活人数、付费用户占比预计未来订阅会员增长趋势，并以此预计视频平台会员订阅收入。
预算期内平均毛利率	50.67%	对于无形资产摊销、信号传输成本、广告发布成本、节目成本、技术服务成本、牌照租赁成本等，根据历史业务成本结合未来投资计划确认成本。对于电视赛事版权采购成本、互联网付费收入分成成本根据新英体育根据市场行情预计的金额确定，对于其他成本根据与盛开签订的服务协议确定。结合收入成本确定毛利率水平

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
折现率	17.86%	资产组税前折现率采用通用公式 WACCBT: 基准日无风险利率取 4.02%; 风险报酬率取 6.03%; 企业特定风险调整系数取 2.15% (区间为 1-5%); 目标资本结构为 29.91%

(7) 本集团将Borg.B.V作为一个资产组组合, 其可收回金额基于所持有的Media Base Sports, S.L和Media Base Sports2 Limited股份的公允价值即2018年12月31日的市值减去处置费用确定。

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	68,825,174.63	82,167,866.31	11,543,324.40	88,901,537.38	50,548,179.16	注 1
同花顺数据信息服务费	180,817.61		94,339.68		86,477.93	
汽车租赁费	296,393.85	597,954.00	526,452.46		367,895.39	
远古服务系统	208,718.84				208,718.84	
自营电商平台服务费		638,679.25	266,116.35	372,562.90		处置子公司
合计	69,511,104.93	83,404,499.56	12,430,232.89	89,274,100.28	51,211,271.32	

注1: 装修费其他减少额原因如下: 处置或报废影响39,799,262.43元, 处置子公司影响49,102,274.95元。

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,656,957.60	28,948,398.04	107,767,943.98	18,992,298.04
可抵扣亏损	23,980,373.55	5,995,093.40	19,561,026.32	4,890,256.59
合计	183,637,331.15	34,943,491.44	127,328,970.30	23,882,554.63

#### (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	244,427,651.36	61,106,912.84		
合 计	244,427,651.36	61,106,912.84		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣亏损	559,633,119.72	162,209,889.30
应收账款坏账准备	46,411,184.05	16,943,387.53
其他应收款坏账准备	9,644,946.69	3,321,743.69
合 计	615,689,250.46	182,475,020.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2018		376,167.83	
2019	3,363,244.60	372,757.94	
2020	3,033,541.88	2,765,755.16	
2021	46,757,674.09	60,083,965.28	
2022	22,065,463.25	98,611,243.09	
2023	484,413,195.90		
合 计	559,633,119.72	162,209,889.30	

15、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
信托机构保障基金	7,933,000.00	5,000,000.00
借款保证金	7,500,000.00	
预付***项目保证金	319,138,800.00	
合 计	334,571,800.00	5,000,000.00

16、所有权或使用权受到限制的资产



项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	270,500,000.00	注 1
可供出售金融资产	305,768,400.00	注 2
固定资产	568,196.41	注 3
长期待摊费用	27,040,071.78	注 3
在建工程	10,337,727.28	注 4
应收账款	313,435,800.00	注 5
长期股权投资	324,891,871.43	注 6
合 计	1,252,542,066.90	

注 1：货币资金的受限明细如下：

① 2018 年 8 月 29 日，本公司向浙商银行苏州分行营业部借款人民币 2.47 亿元，以子公司人民币 2.5 亿元银行存单提供质押。

②2018 年 8 月，子公司武汉汉为体育用品销售有限公司向供应商耐克（中国）有限公司提供民生银行软件园支行开具的银行保函 150 万元。

③2018 年 11 月 28 日，子公司双刃剑（苏州）体育文化传播有限公司开具由华夏银行苏州姑苏支行承兑的 3800 万银行承兑汇票，为此向华夏银行姑苏支行开具了 1900 万的汇票保证金。

注 2：2018 年 12 月 25 日，本公司向浙商证券融资人民币 9450 万元，以本公司持有的天风证券的股权 4908 万股提供质押。

注 3：2017 年 11 月 23 日，子公司武汉汉为体育投资有限公司向武汉中泰和融资租赁有限公司借款，以其完成建设的场馆项目及固定资产中车辆进行抵押。

注 4：2018 年 11 月 1 日，子公司武汉汉为体育投资有限公司向安徽正奇融资租赁有限公司借款，以其投资在建的百安居场馆工程项目进行抵押。

注 5：应收账款的受限明细如下：

①2018 年 5 月 14 日，子公司强视传媒有限公司向华美银行（中国）有限公司借款 1 亿元，以应收北京奇艺世纪科技有限公司电视剧《如果岁月可回头》播映款提供质押。

②2018 年 4 月 17 日，子公司强视传媒有限公司向中国银行股份有限公司东阳支行借款 3000 万元，以应收上海文化广播影视集团有限公司电视剧《如果岁月可回头》播映款提供质押。

注 6：长期股权投资的受限明细如下：

①2018 年 6 月 14 日，子公司登峰体育有限公司向民银资本控股有限公司借款 5,000 万美元，

以子公司 Super Sports Media Inc.持有的登峰体育有限公司 1,000 万股的股权提供质押。

②2018 年 6 月 29 日，子公司当代明诚（香港）有限公司向建银国际借款 6500 万美金，并向其发行 1000 万美元优先股，向民银香港借款 5000 万美元，向民银资本借款 4000 万美元，2018 年 10 月 12 日，根据上述借款主体要求，以子公司当代明诚（香港）有限公司持有的 Super Sports Media Inc.的 81.45% 股权提供质押。

③2017 年 4 月 14 日，本公司与湖北省担保集团有限责任公司签署《最高额担保授信合同》，省担保集团有限责任公司为本公司在 2017 年 4 月 14 日至 2019 年 3 月 3 日的期限内发生的一系列债务提供连带责任保证担保，最高担保授信额度为人民币 5 亿元。同时，本公司将全资子公司强视传媒 100% 股权以及全资子公司明诚体育的全资子公司双刃剑 100% 股权质押给湖北省担保集团有限责任公司，为以上《最高额担保授信合同》提供反担保。本公司已于 2019 年 3 月 21 日办理双刃剑股权出资注销登记，于 2019 年 3 月 25 日办理强视传媒股权出资注销登记。

#### 17、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	205,350,000.00	167,180,000.00
保证借款	557,000,000.00	395,000,000.00
质押借款	551,528,000.00	29,500,000.00
合 计	1,313,878,000.00	591,680,000.00

#### 18、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	38,000,000.00	
其中：银行承兑汇票	38,000,000.00	
应付账款	451,083,931.09	141,713,952.07
其中：1 年以内(含 1 年)	395,571,651.33	68,236,361.49
1-2 年 (含 2 年)	18,869,931.35	45,836,338.39
2-3 年 (含 3 年)	11,860,591.66	22,631,113.33
3 年以上	24,781,756.75	5,010,138.86
合 计	489,083,931.09	141,713,952.07

(1) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆朗慧文化传媒有限公司	6,096,275.72	后期尾款尚未支付
浙江天意影视有限公司	6,090,000.00	后期尾款尚未支付
北京立上影视投资有限公司	5,699,242.25	后期尾款尚未支付
海宁美成文化传播有限公司	5,685,567.41	后期尾款尚未支付
海宁乐合荣量影视有限公司	4,357,800.00	后期尾款尚未支付
合 计	27,928,885.38	

## 19、预收账款

## (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	405,219,217.25	46,330,915.91
1 年以上	29,332,394.59	15,609,079.29
合 计	434,551,611.84	61,939,995.20

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京创视纪文化发展有限公司	5,000,000.00	待结算业务收入
深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,696,540.71	待结算业务收入
广东南方领航影视传播有限公司	3,500,000.00	待结算业务收入
合 计	12,196,540.71	

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,909,138.55	146,844,423.26	138,800,276.60	16,953,285.21
二、离职后福利—设定提存计划	30,103.16	7,857,525.12	7,204,386.03	683,242.25
三、辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合 计	8,939,241.71	154,726,948.38	146,029,662.63	17,636,527.46

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,202,744.59	133,435,252.71	125,967,338.22	15,670,659.08
2、职工福利费	494,717.52	5,067,305.09	4,888,400.14	673,622.47
3、社会保险费	14,464.18	4,174,440.60	3,762,395.23	426,509.55
其中：医疗保险费	12,829.53	3,709,861.31	3,374,313.55	348,377.29
工伤保险费	878.94	154,692.77	124,837.48	30,734.23
生育保险费	755.71	309,886.52	263,244.20	47,398.03
4、住房公积金	95,912.66	3,621,482.56	3,666,733.05	50,662.17
5、工会经费和职工教育经费	94,122.60	533,139.93	503,115.03	124,147.50
6、其他	7,177.00	12,802.37	12,294.93	7,684.44
合计	8,909,138.55	146,844,423.26	138,800,276.60	16,953,285.21

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	28,356.35	7,570,545.09	6,953,825.39	645,076.05
2、失业保险费	1,746.81	286,980.03	250,560.64	38,166.20
合计	30,103.16	7,857,525.12	7,204,386.03	683,242.25

## (4) 辞退福利

本集团本期因解除劳动关系所提供辞退福利为2.5万元，期末应付未付金额为0万元。

## 21、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	43,503,709.19	15,602,211.26
企业所得税	164,069,732.02	34,564,690.80
个人所得税	2,287,321.61	2,187,781.63
城市维护建设税	2,339,210.39	972,629.45
文化建设费	1,426,409.10	131,261.12
教育费附加	1,226,245.02	548,598.85
地方教育费附加	815,878.27	367,792.11

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	320,640.97	412,590.82
其他	468,263.32	513,828.63
合计	216,457,409.89	55,301,384.67

## 22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
分期还本付息的长期借款利息	466,469.26	200,202.61
分期付息到期还本的长期借款利息	13,796,024.73	
企业债券利息	43,500,000.01	23,741,666.67
短期借款应付利息	17,211,128.77	782,977.96
优先级基金合伙人利息	2,360,860.61	2,069,812.50
普通股股利	64,888,167.27	1,777,096.00
非关联方资金往来余额	120,853,667.70	30,390,792.07
业绩承诺或有对价	6,077,389.54	6,077,389.54
关联方往来余额	490,348,437.42	
合计	759,502,145.31	65,039,937.35

### (1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
其他投资者	1,777,096.00	1,777,096.00
普通股股东	63,111,071.27	
合计	64,888,167.27	1,777,096.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	249,643,393.40	
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	250,000,000.00
合计	449,643,393.40	250,000,000.00

#### 24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期递延收益	107,803.10	
待转销项税额		1,170,726.75
合计	107,803.10	1,170,726.75

#### 短期递延收益的增减变动

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预收租金形成的递延收益		107,803.10		107,803.10	预收年租金
合计		107,803.10		107,803.10	

#### 25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	697,500,752.00	
保证借款	923,599,947.85	200,000,000.00
合计	1,621,100,699.85	200,000,000.00

#### 26、应付债券

##### (1) 应付债券分类：

项目	期末余额	年初余额
企业债券	597,538,156.37	396,787,585.97
合计	597,538,156.37	396,787,585.97

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：人民币万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
16 道博债	20,000.00	2016年2月2日	3年	20,000.00	19,844.83		1,147.08	143.23	5,000.00	14,988.06	
16 道博02	20,000.00	2016年3月3日	3年	20,000.00	19,833.93		845.00	142.35	10,000.00	9,976.28	
18 明诚债	10,000.00	2018年2月6日	3年	10,000.00	-	9,950.00	608.39	14.62			9,964.62
18 明诚债2	15,000.00	2018年3月15日	3年	15,000.00	-	14,925.00	798.54	18.85			14,943.85

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
18明诚债3	35,000.00	2018年8月15日	3年	35,000.00		34,825.00	867.71	20.34			34,845.34
合计	100,000.00			100,000.00	39,678.76	59,700.00	4,266.73	339.40	15,000.00	24,964.34	59,753.82

注：其他减少系转入一年内到期的非流动负债。

## 27、长期应付款

科目	期末余额	年初余额
长期应付款	254,795,315.12	39,828,467.84
合计	254,795,315.12	39,828,467.84

### (1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款金额	266,821,532.32	41,330,170.00
未确认融资费用	-12,026,217.20	-1,501,702.16
合计	254,795,315.12	39,828,467.84

## 28、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	1,360,896.99	1,360,896.99	借款担保
合计	1,360,896.99	1,360,896.99	

注：公司为深圳市万通科技发展有限公司（以下简称“深圳万通公司”）向华夏银行深圳宝安支行贷款3450万元提供连带责任担保。因深圳万通公司未按合同约定条款偿还贷款本息被华夏银行深圳宝安支行起诉。2005年3月15日，经深圳市中级人民法院（2005）深中法民二初字第32号民事判决书判决：深圳万通公司向原告偿还借款本金及利息共3,553.61万元，判决书生效之日起十日内未支付的，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。公司对上述债务承担连带清偿责任；此外，案件受理费及诉讼保全费共36.48万元由深圳万通公司及公司连带承担。因深圳万通公司已无偿还能力，公司以前年度已确认了预计负债40,919,616.99元，2005年公司代为偿还借款利息1,000,000.00元，2006年公司代为偿还借款利息4,058,720.00元、借款本金34,500,000.00元。公司账面对该项担保的预计负债余额为1,360,896.99元。由于公司尚未收取法院终止执行裁定书，因此公司尚未转销上述预计负债余额。

### 29、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
子公司发行的可转债划分至金融负债部分		500,000,000.00
子公司发行可转换优先股划分至金融负债部分	68,632,000.00	
子公司优先级合伙人出资额划分至金融负债部分	113,000,000.00	66,500,000.00
合 计	181,632,000.00	566,500,000.00

### 30、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	487,182,186.00						487,182,186.00

### 31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,684,105,031.08	439,604,574.96	815,971.41	2,122,893,634.63
其他资本公积	6,792,673.64		18,559.36	6,774,114.28
合 计	1,690,897,704.72	439,604,574.96	834,530.77	2,129,667,748.91

注 1：股本溢价本期增加系（1）子公司强视传媒少数股东投入资本溢价 33,440,769.77 元；（2）子公司新爱体育少数股东投入资本溢价 88,836,588.89 元。（3）子公司当代体育集团少数股东投入资本溢价 317,327,216.30 元。

注 2：股本溢价本期减少系（1）子公司汉为销售本期股东资本性投入无偿划转至少数股东 815,971.41 元。

注 3：其他资本公积本期减少系子公司锋汇体育股东补缴出资导致持股比例变动确认 18,559.36 元。

### 32、其他综合收益



项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		183,320,738.52			183,320,738.52		183,320,738.52
外币财务报表折算差额	15,238,998.42	62,210,123.55			59,912,559.24	2,297,564.31	75,151,557.66
合计	15,238,998.42	245,530,862.07			243,233,297.76	2,297,564.31	258,472,296.18

### 33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,788,577.78	1,320,026.31		12,108,604.09
合计	10,788,577.78	1,320,026.31		12,108,604.09

注：本期增加系按母公司税后利润的 10% 提取法定盈余公积金所致。

### 34、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	319,503,087.35	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	319,503,087.35	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	177,986,140.35	
减：提取法定盈余公积	1,320,026.31	
应付普通股股利	34,331,599.17	

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	461,837,602.22	

注：2018年6月6日经本公司2017年度股东大会批准的《公司2017年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.07元，按照已发行股份数487,182,186.00股计算，共计34,102,753.02元。

2018年9月15日经子公司长瑞当代招源召开全体合伙人会议，经合伙人全体一致同意，对长瑞当代招源2017年收益进行分配，向有限合伙人武汉瑞恩美林影视文化合伙企业（有限合伙）分配收益金额425,000.00元，本公司能够对其未来53.85%的可变回报产生影响，故对本期应付普通股股利影响金额为228,846.15元。

### 35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,658,885,576.41	1,734,024,995.00	908,576,225.25	401,263,089.22
其他业务	9,500,087.37	1,192,034.10	3,359,743.94	207,679.35
合计	2,668,385,663.78	1,735,217,029.10	911,935,969.19	401,470,768.57

### 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
文化建设费	1,758,271.18	210,253.00
城市维护建设税	2,795,050.85	1,587,361.30
教育费附加	1,496,760.08	756,005.64
水利基金	2,172.46	21,762.21
地方教育费附加	1,005,068.40	503,384.58
车船使用税	13,510.00	
印花税	1,010,955.12	1,017,339.95
合 计	8,081,788.09	4,096,106.68

### 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,428,225.99	1,537,623.03
办公费	1,237,824.66	174,137.96
差旅费	5,700,579.38	3,943,169.78
交通费	518,618.25	226,489.36
业务招待费	3,702,682.18	1,648,901.11
业务宣传费	8,490,059.53	138,595.29
推广活动费	4,332,835.93	2,212,460.59
发行费	30,070,617.36	3,262,805.56
其他	871,749.29	269,633.70
折旧摊销	1,170,737.65	
运输费	514,856.62	782,495.16
租赁费	2,069,108.60	549,473.83
合 计	72,107,895.44	14,745,785.37

### 38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,756,689.56	60,846,692.80
折旧费	3,609,410.60	2,464,539.33
差旅费	15,294,573.69	10,810,369.92
业务招待费	7,752,665.37	4,700,127.12
董事会费	771,971.04	1,956,135.84
办公费	10,394,805.27	7,826,466.71
通讯费	779,320.09	377,326.39
车辆费用	4,067,332.19	3,474,937.49
中介机构费用	46,662,827.44	35,492,779.42
长期待摊费用	2,056,434.22	2,121,644.38
无形资产摊销	1,700,846.08	711,484.74
租赁费	21,503,354.59	18,141,291.16
服务制作费	21,662,760.83	11,735,658.45

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	50,409.27	
低值易耗品摊销		174,165.35
其他	4,159,993.49	1,917,894.60
合 计	237,223,393.73	162,751,513.70

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	336,013,646.53	100,171,499.38
利息收入	-5,395,936.74	-4,814,109.94
汇兑损益	19,381,581.07	-6,480,533.07
金融机构手续费	2,124,684.99	299,153.97
担保费	6,170,933.33	4,820,000.00
财务顾问费	13,964,700.52	
其他	320.00	
合 计	372,259,929.70	93,996,010.34

### 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	85,808,435.59	68,640,635.90
二、存货跌价损失		
三、商誉减值损失	10,107,137.94	
合 计	95,915,573.53	68,640,635.90

### 41、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返回	116,600.60	23,485.79	116,600.60

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	11,502,708.45	15,603,621.75	11,502,708.45
合计	11,619,309.05	15,627,107.54	11,619,309.05

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	7,868,083.12	9,140,754.17	与收益相关
再融资奖励		500,000.00	与收益相关
影视扶持基金		5,885,000.00	与收益相关
独生子女补贴		19,353.60	与收益相关
稳岗补助	27,512.43	8,513.98	与收益相关
报务业“小进规”政策奖励		50,000.00	与收益相关
文化创新产业扶持基金	325,000.00		与收益相关
武汉产业发展专项基金	450,000.00		与收益相关
体育场馆建设奖励	1,893,200.00		与收益相关
高新企业补助款	318,000.00		与收益相关
首都广播电视节目制作协会 香港补助款	2,000.00		与收益相关
松江财政企业扶持资金	576,912.90		与收益相关
国家新闻出版广电总局专项经费	42,000.00		与收益相关
合计	11,502,708.45	15,603,621.75	

42、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-311,224.63
处置长期股权投资损益（损失“-”）	35,810,500.73	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		39,360.00
理财产品投资收益	3,174,569.50	12,007,583.57
合计	38,985,070.23	11,735,718.94

#### 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-1,726,572.24
合 计		-1,726,572.24

#### 44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-75,440.01	12,324.77
合 计	-75,440.01	12,324.77

#### 45、营业外收入

##### （1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约补偿收入	28,070.69		28,070.69
其他	578,560.59		578,560.59
合 计	606,631.28		606,631.28

#### 46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	800,000.00	1,113,718.00	800,000.00
罚款、滞纳金支出	147,775.26	154,316.68	147,775.26
非流动资产毁损报废损失	124,918.89		124,918.89
其他	21,051.58	261,730.10	21,051.58
合 计	1,093,745.73	1,529,764.78	1,093,745.73

#### 47、所得税费用

##### （1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,706,614.55	55,139,625.40

项 目	本期发生额	上期发生额
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	6,067,468.16	-13,455,422.81
所得税费用	116,774,082.71	41,684,202.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	197,621,879.01
按法定税率计算的所得税费用	49,405,469.73
子公司适用不同税率的影响	-75,172,523.32
调整以前期间所得税的影响	-449,309.81
非应税收入的影响	-4,918,534.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,187,037.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,903,858.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	144,625,801.52
所得税费用	116,774,082.71

48、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）32。

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	177,986,140.35	128,131,272.20
发行在外普通股的加权平均数	487,182,186.00	487,182,186.00
基本每股收益（元/股）	0.37	0.26
其中：持续经营	0.37	0.26

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 50、现金流量表相关信息

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	519,285,661.29	104,293,809.45
其中：银行存款利息收入	5,395,936.74	4,814,109.94
政府补助（除税收返还）	3,634,625.33	6,624,867.58
收回结构性存款（货币型）	30,624,552.86	
大额往来款	479,630,546.36	92,854,831.93

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,047,243,801.18	141,085,534.17
其中：付现的管理费用及销售费用	249,238,205.25	89,293,402.57
保证金	6,875,876.34	42,000,000.00
银行手续费	1,583,370.35	299,153.96
购买结构性存款（货币型）	50,000,000.00	
备用金及其他往来	739,546,349.24	9,492,977.64

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	883,780.55	
其中：丧失控制权日持有的现金及现金等价物金额高于收到的现金或现金等价物的金额	883,780.55	

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,932,352,960.00	66,500,000.00
其中：子公司优先级股东投入	46,500,000.00	66,500,000.00
非金融机构借款	1,096,000,000.00	
关联方借款	671,220,960.00	
长瑞风正投入	50,000,000.00	
子公司发行可转换优先股	68,632,000.00	



## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,266,614,511.03	11,320,000.00
其中：支付信托保障基金	2,933,000.00	5,000,000.00
借款保证金	7,500,000.00	
非金融机构还款	1,013,594,530.94	
关联方还款	199,530,757.76	
保荐发行费	6,850,000.00	
当代集团担保费	6,000,000.00	4,820,000.00
融资租赁服务费		1,500,000.00

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,847,796.30	148,669,760.27
加：资产减值准备	95,915,573.53	68,640,635.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	4,825,357.36	2,977,663.67
无形资产摊销	481,720,467.19	711,484.74
长期待摊费用摊销	12,430,232.89	5,437,484.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	75,440.01	-12,324.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	124,918.89	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		1,726,572.24
财务费用(收益以“-”号填列)	354,906,151.92	93,690,966.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,985,070.23	-11,735,718.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,737,072.00	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	56,710,162.12	-555,816,229.44

项目	本年金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,162,191,754.47	-688,389,308.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,324,565,714.62	106,800,117.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,682,062.13	-827,298,896.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	562,185,423.16	560,326,563.99
减：现金的年初余额	560,326,563.99	326,073,512.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,858,859.17	234,253,051.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,412,300,000.00
其中：Super Sports Media Inc	3,412,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	91,929,373.20
其中：Super Sports Media Inc	91,929,373.20
取得子公司支付的现金净额	3,320,370,626.80

注：购买日子公司Super Sports Media Inc持有大额存单2.5亿元，不属于购买日子公司持有的现金及现金等价物。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,910,000.00
其中：强视国际（香港）有限公司	0
武汉当代指点未来影院管理有限公司	19,470,000.00

项目	金额
武汉汉为未来体育经纪有限公司	985,382.65
武汉汉为索德餐饮管理有限公司	6,289,872.45
武汉汉为置业发展有限公司	5,387,372.45
深圳市汉为体育发展有限公司	0
武汉汉为赛特体育科技有限公司	1,777,372.45
动合（武汉）体育文化传媒有限公司	0
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,293,043.84
其中：强视国际（香港）有限公司	860,338.80
武汉当代指点未来影院管理有限公司	2,344,508.94
武汉汉为未来体育经纪有限公司	2,980.58
武汉汉为索德餐饮管理有限公司	21,092.64
武汉汉为置业发展有限公司	32,196.04
深圳市汉为体育发展有限公司	5,442.30
武汉汉为赛特体育科技有限公司	8,485.09
动合（武汉）体育文化传媒有限公司	17,999.45
处置子公司收到的现金净额	30,616,956.16
其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	883,780.55

注：处置子公司收到的现金净额中，在丧失控制权日强视国际（香港）有限公司、深圳市汉为体育发展有限公司和动合（武汉）体育文化传媒有限公司持有的现金及现金等价物金额高于收到的现金或现金等价物的金额合计数为883,780.55元，列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目。

#### （4）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	562,185,423.16	560,326,563.99
其中：库存现金	654,859.85	1,146,030.29
可随时用于支付的银行存款	561,530,563.31	59,180,533.70
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	562,185,423.16	560,326,563.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含不能随时用于支付的存款。

## 52、外币项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,873,176.47	6.8632	40,308,784.76
欧元	1,258,275.02	7.8473	9,874,061.56
港币	180,035.91	0.8762	157,747.46
英镑	1,489,650.49	8.6762	12,924,505.58
应收票据及应收账款			
其中：美元	74,347,589.64	6.8632	510,262,377.22
欧元	17,173,615.03	7.8473	134,766,509.20
英镑	205,971.75	8.6762	1,787,052.10
其他应收款			
其中：美元	1,674,661.83	6.8632	11,493,539.07
欧元	919,751.86	7.8473	7,217,568.77
港币	129,110.88	0.8762	113,126.95
英镑	155,415.01	8.6762	1,348,411.71
预付账款			
其中：美元	57,646,159.28	6.8632	395,637,120.37
欧元	25,432,546.83	7.8473	199,576,824.74
英镑	26,639.83	8.6762	231,132.49
应付账款			
其中：美元	325,743.24	6.8632	2,235,641.00
欧元	710,666.55	7.8473	5,576,813.62
英镑	331,075.34	8.6762	2,872,475.86
其他应付款			
其中：美元	63,130,311.61	6.8632	433,275,954.64
欧元	69,512.00	7.8473	545,481.52
港币	15,000.00	0.8762	13,143.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	20,876,049.13	6.8632	143,276,500.39
欧元	28,084,431.16	7.8473	220,386,956.64
英镑	741,377.07	8.6762	6,432,335.73

(2) 重要境外经营实体说明

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Nice International Sports Limited	香港	欧元	常用结算货币
双刃剑（香港）体育发展有限公司	香港	港元	经营地法定货币
当代明诚（香港）有限公司	香港	美元	常用结算货币
登峰体育有限公司	香港	美元	常用结算货币
当代明诚体育传播(香港)有限公司	香港	美元	常用结算货币
Borg.B.V	荷兰	欧元	经营地法定货币
Media Base Sports, S.L	西班牙	欧元	经营地法定货币
Media Base Sports 2 Limited	英国	英镑	经营地法定货币
Super Sports Media Inc	开曼	美元	常用结算货币
Super Sports Media Group (HK) Limited	香港	美元	常用结算货币
SSPORTS (HK) LIMITED	香港	美元	常用结算货币

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Super Sports Media Inc	8月31日	3,412,300,000.00	100.00	现金收购	8月31日	取得控制权	593,101,925.78	320,604,443.32

注：购买日至期末被购买方的收入 86,038,350.23 美元，按 2018 年 9-12 月加权平均汇率 6.89346 折算收入 593,101,925.78 元；购买日至期末被购买方的净利润 46,508,494.04 美元，

按 2018 年 9-12 月加权平均汇率 6.89346 折算净利润 320,604,443.32 元。

(2) 合并成本以及商誉

项目	<i>Super Sports Media Inc</i>
合并成本：	
支付的现金	3,412,300,000.00
合并成本合计	3,412,300,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	1,062,584,481.67
加：外币报表折算	13,290,012.45
商誉	2,363,005,530.78

注：合并日支付对价 5 亿美金，合并日净资产 155,699,159.17 美元，合并日商誉 344,300,840.83 美元，按合并日 8 月 31 日汇率 6.8246 折算商誉 2,349,715,518.33 元，按 2018 年 12 月 31 日汇率 6.8632 折算商誉 2,363,005,530.78 元，外币报表折算影响金额 13,290,012.45 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	<i>Super Sports Media Inc</i>	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	341,929,373.20	341,929,373.20
交易性金融资产	77,000,000.00	77,000,000.00
应收票据及应收款项	67,580,251.88	67,580,251.88
预付账款	86,910,991.98	86,910,991.98
其他应收款	675,062,408.63	675,062,408.63
其他流动资产	2,026,960.52	2,026,960.52
固定资产	2,323,003.62	2,323,003.62
无形资产	377,153,612.50	377,153,612.50
长期待摊费用	225,894.94	225,894.94
递延所得税资产	17,128,404.96	17,128,404.97
资产小计	1,647,340,902.23	1,647,340,902.23
负债：		
应付票据及应付款项	26,538,301.37	26,538,301.37

项目	Super Sports Media Inc	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预收款项	33,730,964.40	33,730,964.40
应付职工薪酬	4,187,384.77	4,187,384.77
应交税费	52,493,589.99	52,493,589.99
其他应付款	97,650,653.37	97,650,653.37
预计负债	551,494.22	551,494.22
负债小计	215,152,388.12	215,152,388.12
净资产	1,432,188,514.11	1,432,188,514.11
减：少数股东权益	369,604,032.44	369,604,032.44
取得的净资产	1,062,584,481.67	1,062,584,481.67

## 2、 处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称	
	强视国际（香港）有限公司	武汉当代指点未来影院管理有限公司
股权处置价款	8,013.00	32,940,000.00
股权处置比例（%）	100.00	58.06
股权处置方式	股权转让	股权转让
丧失控制权的时点	2018年3月	2018年10月
丧失控制权时点的确定依据		
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	56,694.11	8,823,394.68
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用

项目	处置子公司名称	
	强视国际（香港）有限公司	武汉当代指点未来影院管理有限公司
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-2,638.98	

项目	处置子公司名称	
	武汉汉为未来体育经纪有限公司	武汉汉为索德餐饮管理有限公司
股权处置价款	1,070,000.00	6,830,000.00
股权处置比例（%）	100.00	70.00
股权处置方式	股权转让	股权转让
丧失控制权的时点	2018年10月	2018年10月
丧失控制权时点的确定依据		
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-1,102.21	6,055,530.37
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额		

项目	处置子公司名称	
	武汉汉为置业发展有限公司	深圳市汉为体育发展有限公司
股权处置价款	5,850,000.00	
股权处置比例（%）	100.00	100.00



项目	处置子公司名称	
	武汉汉为置业发展有限公司	深圳市汉为体育发展有限公司
股权处置方式	股权转让	股权转让
丧失控制权的时点	2018年10月	2018年10月
丧失控制权时点的确定依据		
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	6,065,449.25	43,795.70
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额		

项目	处置子公司名称	
	武汉汉为赛特体育科技有限公司	动合（武汉）体育文化传媒有限公司
股权处置价款	1,930,000.00	
股权处置比例（%）	100.00	51.00
股权处置方式	股权转让	股权转让
丧失控制权的时点	2018年10月	2018年10月
丧失控制权时点的确定依据		
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,486.05	226,321.25
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用

项目	处置子公司名称	
	武汉为赛特体育科技有限公司	动合（武汉）体育文化传媒有限公司
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额		

### 3、其他合并范围的变更

#### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	2018年2月12日	14,605,632.06	-11,094,367.94
东阳当代时光文化传媒有限公司	2018年6月1日	8,664,399.25	58,664,399.25
上海当代时光文化传媒有限公司	2018年7月16日	0	0
高密明诚文化传媒有限公司	2018年4月27日	详见注释	详见注释
西安映尚秀影文化传媒有限公司	2018年5月4日	939,549.65	-60,450.35
武汉明诚银兴影城有限公司	2018年6月27日	679,019.48	-320,980.52
武汉明诚乐教信息技术服务有限公司	2018年2月9日	详见注释	详见注释
双刃剑(武汉)体育文化传播有限公司	2018年3月6日	274.99	274.99
当代明诚体育传播(香港)有限公司	2018年1月4日	详见注释	详见注释
重庆当代明诚体育文化传播有限公司	2018年11月21日	详见注释	详见注释
登峰体育有限公司	2018年3月5日	-32,009,826.02	-49,650,830.33
北京当代星光传媒有限公司	2018年1月5日	-6,326,358.72	-8,326,358.72

注：高密明诚文化传媒有限公司、武汉明诚乐教信息技术服务有限公司、当代明诚体育传播(香港)有限公司、重庆当代明诚体育文化传播有限公司4个公司仅设立尚未开展实质经营。

#### (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
北京丰动体育文化传播有限公司	2018年11月

注：决议解散。

(九) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
强视传媒有限公司	北京	浙江	影视制作和发行	97.80		97.80	非同一控制企业合并
北京强视文化发展有限公司	北京	北京	文化经纪业务、影视器材租赁		100	100	非同一控制企业合并
北京强视影视文化传媒有限公司	北京	北京	影视道具、服装、器材租赁、影视信息咨询		100	100	非同一控制企业合并
霍尔果斯强视影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	100	非同一控制企业合并
浙江同域美和影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		51	51	设立
霍尔果斯同域美和影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	100	设立
广东强视影业传媒有限公司	广州市	广州市	综艺，电影和影视节目发行		100	100	非同一控制企业合并
广东南方强视传媒股份有限公司	广州市	广州市	制作、复制、发行电视剧、综艺		60	60	非同一控制企业合并
浙江东阳得福德多文化传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		41.49	41.49 (注 1)	设立
北京当代时光传媒有限公司	北京	北京	影视制作		51	51	设立
霍尔果斯明诚文化传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	100	设立
天津时光弘毅文化传播有限公司	天津	天津	影视制作		51	51	设立
东阳当代时光文化传媒有限公司	浙江	浙江	影视制作		100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海当代时光文化传媒有限公司	上海	上海	影视制作		100	100	设立
高密明诚文化传媒有限公司	山东	山东	影视制作		100	100	设立
象舞（武汉）文化传媒有限公司	武汉	武汉	影视制作		51	51	设立
华娱时代影业投资(北京)股份有限公司	北京市	北京市	项目投资、影视策划		51	51	非同一控制企业合并
永康华娱时代影业有限公司	浙江	浙江	影视制作		100	100	非同一控制企业合并
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	100	设立
海南华娱时代传媒有限公司	海南	海南	影视制作		60	60	非同一控制企业合并
浙江东阳华娱时代影业有限公司	浙江	浙江	影视制作		100	100	设立
北京当代星光传媒有限公司	北京	北京	影视制作		40	40	设立 (注 1)
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	武汉	武汉	影院投资、管理	69.89		69.89	设立
中影嘉华悦方影城(深圳)有限公司	深圳	深圳	电影放映、餐饮服务		100	100	非同一控制企业合并
西安映尚秀影文化传媒有限公司	陕西	陕西	电影放映、餐饮服务		70	70	设立
武汉明诚银兴影城有限公司	湖北	湖北	电影放映、餐饮服务		100	100	设立
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	湖北	湖北	体育项目经营管理、赛事策划	90		90	设立
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划	88.89		88.89	设立
双刃剑（苏州）体育文化	上海	苏	体育文化信息		100	100	非同一控制企

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
传播有限公司		州	咨询				业合并
双刃剑(武汉)体育文化传播有限公司	湖北	湖北	体育赛事活动策划, 体育咨询		100	100	设立
双刃剑(上海)体育文化传播有限公司	上海	上海	体育文化信息咨询		100	100	非同一控制企业合并
双刃剑德拥(上海)体育发展有限公司	上海	上海	体育文化信息咨询		100	100	非同一控制企业合并
双刃剑(香港)体育发展有限公司	香港	香港	体育文化信息咨询		100	100	非同一控制企业合并
霍尔果斯双刃剑体育发展有限公司	新疆	新疆	体育文化信息咨询		100	100	设立
武汉汉为体育投资管理有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划		51	51	非同一控制企业合并
武汉汉为体育教育发展有限公司	武汉	武汉	体育教育文化交流组织策划		100	100	非同一控制企业合并
武汉汉为锋汇体育文化发展有限公司	武汉	武汉	体育赛事活动策划		51	51	设立
武汉汉为体育场馆管理有限公司	武汉	武汉	体育场馆管理		100	100	非同一控制企业合并
武汉汉为体育用品销售有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划及咨询		40	40 (注 1)	非同一控制企业合并
深圳双鹰体育投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、市场营销、管理培训		100	100	非同一控制企业合并
武汉汉为巴特体育赛事运营有限公司	武汉	武汉	体育活动、赛事策划及咨询		100	100	非同一控制企业合并
武汉汉为云酷健康管理有限责任公司	武汉	武汉	体育健身服务、营业健康咨询		51	51	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
郝海东体育发展(上海)有限公司	上海	上海	体育赛事活动策划, 体育咨询		40	40 (注1)	设立
当代明诚(香港)有限公司	香港	香港	项目投资	100		100	设立
武汉当代明诚体育文化传播有限公司	武汉	武汉	体育赛事活动策划	45		45 (注1)	设立
当代明诚体育传播(香港)有限公司	香港	香港	体育赛事活动策划		100	100	设立
北京象舞文化投资有限公司	北京	北京	项目投资	100		100	设立
杭州长瑞当代招源投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江	杭州	投资管理		25	20 (注2)	设立
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江	宁波	投资管理	70	5	75	设立
武汉当代明诚乐教文化发展有限公司	武汉	武汉	文化艺术交流活动策划	70		70	设立
武汉明诚乐教信息技术服务有限公司	武汉	武汉	信息技术咨询		60	60	设立
登峰体育有限公司	香港	香港	体育赛事活动策划		70	70	设立
重庆当代明诚体育文化传播有限公司	重庆	重庆	体育赛事活动策划	51		51	设立
Nice International Sports Limited	香港	香港	体育文化信息咨询	100		100	非同一控制企业合并
Borg.B.V	荷兰	荷兰	体育经纪		70	70	非同一控制企业合并
Media Base Sports, S.L	西班牙	西班牙	体育经纪		100	100	非同一控制企业合并
Media Base Sports2 Limited	英国	英国	体育经纪		100	100	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉市新英体育有限公司	武汉	武汉	版权转让与代理服务	100		100	设立
Super Sports Media Inc	开曼	开曼	版权贸易、体育赛事播映		100	100	非同一控制企业合并
Super Sports Media Group (HK) Limited	香港	香港	投资管理		100	100	非同一控制下企业合并
新英体育咨询(北京)有限公司	北京	北京	英超联赛转播权分销		100	100	非同一控制下企业合并
SSPORTS (HK) LIMITED	香港	香港	英超联赛转播权国内营销		100	100	非同一控制下企业合并
北京新英体育传媒有限公司	北京	北京	英超联赛转播权国内广告营销		100	100	非同一控制下企业合并)
北京新爱体育传媒科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		31.72	31.72 (注3)	非同一控制下企业合并)
北京新英世播传媒技术有限公司	北京	北京	英超联赛转播权国内营销		100	100	非同一控制下企业合并
新英体育数字电视传播(上海)有限公司	上海	上海	英超联赛的电视转播权分销		100	100	非同一控制下企业合并
新英智通(北京)广告有限公司	北京	北京	网站相关技术研发和支持		100	100	非同一控制下企业合并

注1: 该公司主要管理团队由本公司委派, 本公司能够控制该公司主要经营活动。

注2：该公司主要投资对象为本公司子公司强视传媒立项通过的影视作品，且本公司能够对该公司未来53.85%的可变回报产生影响。

注3：子公司北京新英体育传媒有限公司（以下简称“新英传媒”）持有北京新爱体育传媒科技有限公司（以下简称“新爱体育”）31.72%的股权，对新爱体育的表决权比例亦为31.72%。虽然新英传媒持有新爱体育的表决权比例未达到半数以上，但新英传媒能够控制新爱体育，理由如下：依据新英传媒、喻凌霄以及北京新英汇智传媒科技企业（有限合伙）共同签署的《一致行动人协议》，剩余其他出资方尚不存在未经新英传媒认可单方面改选总经理或董事会的能力，故自新爱体育设立之日起，新英传媒能主导新爱体育的相关活动，对新爱体育拥有控制权。

## （2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	49.00%	1,044,507.80	49,000,000.00	42,642,739.80
武汉汉为体育投资管理有限公司	49.00%	-1,094,727.42		40,966,861.70
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	11.11%	11,704,878.23		189,793,257.38
北京新爱体育传媒科技有限公司	68.28%	-91,937,935.99		541,191,062.35

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

### A、期末数/本期数

项目	华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	武汉汉为体育投资管理有限公司	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司
流动资产	410,451,289.21	135,619,271.49	1,767,118,933.31	667,564,234.10
非流动资产	4,382,471.33	86,173,991.47	801,382,846.22	185,468,356.44
资产合计	414,833,760.54	221,793,262.96	2,568,501,779.53	853,032,590.54
流动负债	327,807,760.94	59,811,738.14	733,532,094.38	38,501,417.26



项目	华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	武汉汉为体育投资管理有限公司	武汉当代明诚体育发展集团有限公司	北京新爱体育传媒科技有限公司
非流动负债		26,212,396.98	76,212,396.98	
负债合计	327,807,760.94	86,024,135.12	809,744,491.36	38,501,417.26
营业收入	239,183,433.91	102,038,094.57	744,112,199.22	52,156,117.89
净利润	2,131,648.58	-2,234,137.59	105,314,391.45	-134,641,348.88
综合收益总额	2,131,648.58	-2,234,137.59	105,314,391.45	-134,641,348.88
经营活动现金流量	-14,151,094.85	-22,160,269.09	-732,378,727.23	-19,782,064.42

B、年初数/上年数

项目	华娱时代影业投资（北京）股份有限公司	武汉汉为体育投资管理有限公司
流动资产	65,494,238.07	63,892,605.13
非流动资产	8,641,490.53	74,424,419.07
资产合计	74,135,728.60	138,317,024.20
流动负债	48,537,251.15	2,672,492.40
非流动负债		24,270,833.33
负债合计	48,537,251.15	26,943,325.73
营业收入	169,811.32	7,807,431.58
净利润	-5,090,824.70	-4,188,955.15
综合收益总额	-5,090,824.70	-4,188,955.15
经营活动现金流量	-1,381,412.12	-43,306,428.74

注：北京新爱体育传媒科技有限公司系本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，上表仅包含合并日后该子公司的财务数据，上述财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司于 2018 年 1 月 2 日处置部分对武汉汉为体育用品销售有限公司的投资（占上述公司股份的 11%），但未丧失对上述公司的控制权。处置股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	武汉汉为体育用品销售有限公司
处置对价	
其中：现金	0
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-617,502.88
处置对价与计算的子公司净资产份额的差额	
其中：调整未分配利润	-617,502.88

本公司于 2018 年 1 月 2 日处置部分对武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司的投资（占上述公司股份的 10.11%），但未丧失对上述公司的控制权。处置股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	武汉当代银兴影业投资管理 有限责任公司
处置对价	
其中：现金	20,210,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
处置对价与计算的子公司净资产份额的差额	15,176,528.43
其中：调整未分配利润	15,176,528.43

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 盈科新英体育媒体有限公司	香港	香港	为英超联赛提供宣传推广服务		50.00	权益法
二、联营企业						
1. 北京尚诚文化传播有限公司	北京	北京	文化传媒		30.00	权益法

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-207,343.75	
其他综合收益		
综合收益总额	-207,343.75	
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-867,480.18	-311,224.63
其他综合收益		
综合收益总额	-867,480.18	-311,224.63

## (3) 与在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

## A、超额亏损

本集团对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额情况如下：

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
合营企业：			
盈科新英体育媒体有限公司	-3,735,651.47	-207,343.75	-3,942,995.22
小计	-3,735,651.47	-207,343.75	-3,942,995.22
联营企业：			
北京尚诚文化传播有限公司	-128,432.58	-867,480.18	-995,912.76
小计	-128,432.58	-867,480.18	-995,912.76
合计	-3,864,084.05	-1,074,823.93	-4,938,907.98

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## (1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

单位名称	注册资本/认购份额(万元)	经营范围或主营业务	直接/间接持股比例	法定代表人/管理人	是否并入上市公司合并报表
武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)	26,500	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	24.53%	武汉长瑞恒兴投资基金管理有限公司	否

截至报告期末,与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体主要从事国家法律允许的创业投资活动,保护全体合伙人的合伙权益,通过直接股权投资经营手段获取投资收益。这类结构化主体本期末的资产总额为 2.65 亿元(上年末的金额为 1.19 亿元)。

## (2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	期末数					最大损失敞口
	账面价值					
	持有至到期投资	可供出售金融资产	应收款项类投资	应收利息	合计	
优先级债券		65,000,000.00				65,000,000.00
合计		65,000,000.00				65,000,000.00

项目	年初数					最大损失敞口
	账面价值					
	持有至到期投资	可供出售金融资产	应收款项类投资	应收利息	合计	
优先级债券						
合计						

## (3) 作为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

## A、作为结构化主体的发起人的认定依据

本集团作为结构化主体发起人的认定依据为:在发起设立结构化主体的过程中,或者组织其他有关各方共同设立结构化主体过程中发挥了重要作用,而且该结构化主体是本集团主要业务活动的延伸,在结构化主体设立后,仍与本集团保持密切的业务往来。

B、从结构化主体获得的收益及向结构化主体转移资产的情况

结构化主体类型	当期从结构化主体获得的收益			当期向结构化主体转移资产账面价值
	对子公司强视传媒有限公司的投资	对子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司的投资	合计	
创投	28,000,000.00	50,000,000.00	78,000,000.00	65,000,000.00
合计	28,000,000.00	50,000,000.00	78,000,000.00	65,000,000.00

注：武汉当代明诚体育发展集团有限公司（以下简称“体育集团”）18 年新增 4 位投资人，其中一位投资人系武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）（以下简称“长瑞风正”），长瑞风正与当代明诚签定合伙协议，长瑞风正投资体育集团 5000 万元（认缴占比 1.11%），合同约定 2019 年 6 月 30 日以前完成 Nice International Sports Limited 股权过户并约定 2018 年-2020 日的盈利预测，未达到标准触发回购条款。截止至 2018 年 12 月 31 日公司未办理完成 Nice International Sports Limited 的股权过户。该股东的股权款均已到位，但未完成工商变更手续，该投资款目前在长期应付款披露；

另长瑞风正 18 年投资强视传媒有限公司 2800 万（占比 1.4%），投资款已付，已于 2019 年 2 月 20 日办理工商变更。

**（十） 金融工具及其风险**

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

**1、 金融工具分类信息**

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类			
	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量				

项目	金融资产的分类			
	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金		852,685,423.16		852,685,423.16
应收票据及应收账款		1,996,078,117.58		1,996,078,117.58
其他应收款		296,600,775.49		296,600,775.49
一年内到期的非流动资产		4,000,000.00		4,000,000.00
其他流动资产	102,000,000.00			102,000,000.00
可供出售金融资产			120,156,520.00	120,156,520.00
小计	102,000,000.00	3,149,364,316.23	120,156,520.00	3,371,520,836.23
2、以公允价值计量				
可供出售金融资产			305,785,420.36	305,785,420.36
小计			305,785,420.36	305,785,420.36
合计	102,000,000.00	3,149,364,316.23	425,941,940.36	3,677,306,256.59

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		1,313,878,000.00	1,313,878,000.00
应付票据及应付账款		489,083,931.09	489,083,931.09
应付利息		77,334,483.38	77,334,483.38
其他应付款	6,077,389.54		6,077,389.54
一年内到期的非流动负债		449,643,393.40	449,643,393.40
其他流动负债		107,803.10	107,803.10
长期借款		1,621,100,699.85	1,621,100,699.85
应付债券		597,538,156.37	597,538,156.37
长期应付款		254,795,315.12	254,795,315.12

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他非流动负债		181,632,000.00	181,632,000.00
合计	6,077,389.54	4,985,113,782.31	4,991,191,171.85

年初余额：

项目	金融资产的分类			
	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量				
货币资金		560,326,563.99		560,326,563.99
应收票据及应收账款		985,004,089.43		985,004,089.43
其他应收款		116,899,220.88		116,899,220.88
其他流动资产	70,960,000.00			70,960,000.00
可供出售金融资产			156,494,289.00	156,494,289.00
合计	70,960,000.00	1,662,229,874.30	156,494,289.00	1,889,684,163.30

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		591,680,000.00	591,680,000.00
应付票据及应付账款		141,713,952.07	141,713,952.07
应付利息		26,794,659.73	26,794,659.73
其他应付款	6,077,389.54		6,077,389.54
一年内到期的非流动负债		250,000,000.00	250,000,000.00

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他流动负债		1,170,726.75	1,170,726.75
长期借款		200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		396,787,585.97	396,787,585.97
长期应付款		39,828,467.84	39,828,467.84
其他非流动负债		566,500,000.00	566,500,000.00
合计	6,077,389.54	2,214,475,392.36	2,220,552,781.90

注：可供出售金融资产后续计量方法由成本法改为公允价值原因详见附注（七）8。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十二）2的披露。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风



险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对欧元贬值 1%	219,065.27	5,257,972.10	166,263.88	4,928,897.48
人民币对欧元升值 1%	-219,065.27	-5,257,972.10	-166,263.88	-4,928,897.48
人民币对港元贬值 1%	1,042,677.76	3,598,875.42	413,224.04	1,248,496.98
人民币对港元升值 1%	-1,042,677.76	-3,598,875.43	-413,224.04	-1,248,496.98

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为3,838,640,232.17元。

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
可供出售金融资产-天风证券权益工具公允价值增加 5%		15,289,271.02		
可供出售金融资产-天风证券权益工具公允价值减少 5%		-15,289,271.02		

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

#### (十一) 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
武汉新星汉宜化工有限公司	洪山区卓刀泉路14号(洪山燃料物资总公司内)	农副产品的批发兼零售；矿产品(不含煤及石油制品)；化工产品(不含有毒、有害、易燃易爆危险品)	100,000.00	16.47	16.47

本公司实际控制人为当代集团实际控制人艾路明先生。

##### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注(九)1。

##### 3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注(九)3。

##### 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉当代科技产业集团股份有限公司 (以下简称“当代集团”)	第一大股东的控股股东
游建鸣	持有本公司 5% 以上表决权股东
游建清	游建鸣之家庭成员
彭章瑾	持有本公司 5% 以上表决权股东
蒋立章	持有本公司 5% 以上表决权股东
重庆当代力帆足球俱乐部有限公司 (以下简称“当代力帆”)	同受控股股东当代集团控制
格兰纳达足球俱乐部	受持有本公司 5% 以上表决权股东蒋立章控制的企业
当代国际集团有限公司 (以下简称“当代国际集团”)	第一大股东的控股股东之全资子公司
强视国际 (香港) 有限公司 (以下简称“强视香港”)	受持有本公司 5% 以上表决权股东游建鸣控制的企业
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司 (以下简称“当代足球俱乐部”)	同受控股股东当代集团控制
天风证券股份有限公司 (以下简称“天风证券”)	受当代集团的重大影响
天风天睿投资股份有限公司 (以下简称“天风天睿”)	受天风证券控制的子公司
当代金融信息技术 (武汉) 有限公司 (以下简称“当代金融”)	同受控股股东当代集团控制
武汉当代指点未来影院管理有限公司	本年度处置子公司尚不满 12 个月
武汉汉为未来体育经纪有限公司	本年度处置子公司尚不满 12 个月
武汉汉为索德餐饮管理有限公司	本年度处置子公司尚不满 12 个月
武汉汉为置业发展有限公司	本年度处置子公司尚不满 12 个月
武汉汉为赛特体育科技有限公司	本年度处置子公司尚不满 12 个月
动合 (武汉) 体育文化传媒有限公司	本年度处置子公司尚不满 12 个月

## 5、 关联方交易

### (1) 关联方商品和劳务

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
当代集团	债权担保费	6,000,000.00	4,620,000.00
当代国际集团	资金占用费	56,634,698.58 (注)	
当代力帆	冠名权代理权	36,084,905.66	
当代力帆	广告投放		3,181,773.58
天风证券	保荐发行费	6,850,000.00	
当代金融	HR 系统	158,490.57	
汉为置业	场馆租赁	336,363.62	

注：当代国际集团资金占用费本期发生额 8,544,493.70 美元，按 2018 年 1-12 月加权平均汇率 6.62821 折算资金占用费 56,634,698.58 元。

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
当代力帆	赛事数据分析服务	5,660,377.36	5,660,377.36
当代力帆	球员转会服务费	660,377.36	
格兰纳达足球俱乐部	球员转会服务费	390,531.00 (注)	1,366,897.45
汉为置业	经营性租入场馆装修改良及固定资产出售	45,524,187.87	

注：格兰纳达足球俱乐部球员转会服务费出售本期发生额 5 万欧元，按 2018 年 1-12 月加权平均汇率 7.81062 折算球员转会服务费 390,531.00 元。

#### (2) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年数
彭章瑾	房产	2,962,848.00	486,808.00
天风天睿	房产	2,178,491.80	1,509,723.48
汉为置业	场馆租赁	336,363.62	

#### (3) 关联担保

A. 本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

2018 年 5 月 14 日，子公司强视传媒与华美银行签订流动资金借款合同，贷款期限 2 年，

从 2018 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 14 日止，借款金额 10000 万元，年利率 5.605%，以强视传媒有限公司 7030.50 万元应收账款及电视剧《如果岁月可回头》产生及/或与之有关的收益作质押，由本公司、霍尔果斯强视影视传媒有限公司、游建鸣提供担保；

2018 年 5 月 14 日，子公司双刃剑苏州与南京银行签订流动资金借款合同，贷款期限 1 年，从 2018 年 5 月 15 日至 2019 年 5 月 13 日止，借款金额 3000 万元，年利率 9.00%，由本公司提供担保；

2018 年 9 月，子公司强视传媒与中国银行东阳支行签订流动资金借款合同，贷款年限 1 年，从 2018 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 19 日止，借款金额 3100 万元，年利率 5.665%，由本公司、游建鸣夫妇和霍尔果斯强视影视提供担保；

2018 年 10 月，子公司强视传媒与中国银行东阳支行签订流动资金借款合同，贷款期限 1 年，从 2018 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 11 日止，借款金额 1900 万元，年利率 5.665%，由本公司、游建鸣夫妇和霍尔果斯强视影视进行担保；

2018 年 12 月 25 日，子公司双刃剑苏州与江苏苏宁银行签订流动资金借款合同，贷款期限为 30 天，从 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 1 月 25 日，借款金额 10000 万元，年利率 12.00%，由本公司和当代集团进行担保；

2018 年 12 月，子公司武汉汉为体育投资管理有限公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订借款合同，期限 3 年，从 2018 年 12 月 14 日至 2021 年 12 月 14 日，借款金额 400 万元，从 2018 年 12 月 17 日至 2021 年 12 月 16 日，借款金额 600 万元，年利率 9.6%，由本公司进行担保。

B.本年度，关联方为本集团担保情况如下：

2018 年 4 月 9 日，子公司强视传媒与中国银行东阳支行签订流动资金借款合同，贷款期限 0.5 年，从 2018 年 4 月 9 日至 2018 年 10 月 2 日止，借款金额 1700 万元，年利率 5.4375%，以强视传媒有限公司 2540 万元应收账款作质押，其中所有权受限资产包括江西电视台《我是你的眼》项目应收账款 2540 万元，由游建鸣担保、霍尔果斯强视传媒有限公司提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日该笔借款已全部偿还；

2018 年 10 月，子公司强视传媒与中国银行东阳支行签订流动资金借款合同，贷款期限 1 年，从 2018 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 11 日止，借款金额 3000 万元，年利率 5.655%，以强视传媒 26250 万元应收账款进行质押，其中所有权受限的资产包括爱奇艺《如果岁月可回头》项目应收账款 5000 万元由游建鸣夫妇、霍尔果斯强视影视提供担保；

2018 年 3 月，本公司与中融国际信托有限公司签订借款协议，贷款期限 2 年，借款金

额 23230 万元，年利率 11%至 12%，由当代集团提供担保；

2018 年 3 月，本公司与国通信托有限责任公司签订借款协议，贷款期限 3 年，借款金额 15000 万元，年利率 6.8%，由当代集团提供担保；

2018 年 3 月，本公司与中国光大银行东湖支行签订借款协议，贷款期限 1 年，借款金额 5000 万元，年利率 6.09%，由当代集团提供担保；

2018 年 4 月，本公司与平安银行武汉分行签订借款协议，贷款期限 1 年，借款金额 2000 万元，年利率 6.1%，由当代集团为本公司提供担保；

2018 年 5 月，本公司与包商银行北京分行签订借款协议，贷款期限 1 年，借款金额 5000 万元，年利率 7.5%，由当代集团为本公司提供担保；

2018 年 8 月，本公司与海尔金额保理（重庆）有限公司签订借款协议，贷款期限 1 年，借款金额 15000 万元，年利率 11.5%，由当代集团为本公司提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日偿还借款 400 万元；

2018 年 12 月，本公司与平安信托有限责任公司签订借款协议，贷款期限 1 年，借款金额 1000 万元，年利率 10%，由当代集团为本公司提供担保；

2018 年 12 月，本公司与平安信托有限责任公司签订借款协议，贷款期限 0.5 年，借款金额 10100 万，年利率 10%，由当代集团为本公司提供担保；

2018 年 6 月，子公司明诚香港与 Cheer Hope Holdings Limited 签订借款协议，贷款期限为 3 年，借款金额 6500 万美元，年利率 7.50%，由当代集团为本公司提供担保；

2018 年 7 月，子公司明诚香港与民生银行香港分行签订借款协议，贷款期限为 2 年，借款金额 5000 万美元，年利率为伦敦银行同业拆借利率加 4.5%，由当代集团提供担保。

#### （4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 当代国际集团	686,320,000.00	487,603,141.30	2018/2/2	2019/12/31	借款本金 1 亿美元，2 月 2 日至 8 月 1 日利率 8.8%，8 月 2 日至 9 月 30 日利率 9.8%，10 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日利率 12%

注：从当代国际集团拆入金额 1 亿美元，按 2018 年 12 月 31 日汇率 6.86320 折算拆入金额 686,320,000.00 元。拆借期末余额 71,046,034.11 美元，按 2018 年 12 月 31 日汇率 6.86320 折算拆借期末余额 487,603,141.30 元。

## (5) 关键管理人员报酬

(金额单位：万元)

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	647.41	586.10

## 6、关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	强视香港	4,617,722.62	207,919.51		
其他应收款	彭章瑾	480,284.40	47,502.72	469,770.00	23,488.50
其他应收款	游建鸣	8,013.00	240.39		
其他应收款	当代足球俱乐部	74,476.55	7,447.66		
其他应收款	汉为置业	45,830,528.79	2,291,526.44		
其他应收款	汉为动合	371,196.57	19,059.83		
其他应收款	汉为未来	80,000.00	4,000.00		
其他应收款	深圳汉为	24,868.00	7,460.40		
应收账款	汉为动合	11,464.00	573.2		
应收账款	当代力帆	10,423,800.00	879,760.00	7,723,800.16	472,380.01
应收账款	格拉纳达足球俱乐部	2,714,305.27	251,812.32	2,308,625.98	147,831.76
预付账款	彭章瑾	444,213.00			

注：应收账款格拉纳达足球俱乐部期末账面余额 345,890.34 欧元，按 2018 年 12 月 31 日汇率 7.84730 折算期末账面余额 2,714,305.27 元。

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	当代力帆	4,652,700.00	
应付账款	当代金融	153,000.00	
应付账款	汉为置业	527,075.56	

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	汉为置业	1,582,783.44	
其他应付款	汉为赛特	20,486.28	
其他应付款	汉为索德	5,341.00	
其他应付款	蒋立章	15,000.00	
其他应付款	天风天睿	1,121,685.40	
其他应付款	当代国际集团	487,603,141.30 (注)	

注：其他应付款当代国际集团期末账面余额 71,046,034.11 美元，按 2018 年 12 月 31 日汇率 6.86320 折算期末账面余额 487,603,141.30 元。

## (十二) 承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 未决诉讼/仲裁

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无未决诉讼。

#### (2) 担保事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为关联方担保事项详见本附注（十一）5（3）。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团对外担保事项详见本附注（七）16。

#### (3) 其他或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## (十三) 资产负债表日后事项

### 1、有关受让控股子公司股权并增资暨资产出售

2019 年 3 月 28 日，武汉当代明诚文化股份有限公司（以下简称“公司”）拟与珠海和谐安朗投资企业（有限合伙）（以下简称“和谐安朗”）、宁波梅山保税港区奥铭博观投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“奥铭博观”）、上海澜萃体育文化发展合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海澜萃”）、汇盈博润（武汉）投资中心（有限合伙）（以下简称“汇盈博润”）签署《股权转让协议》，其中，公司拟出资 515 万元受让汇盈博润持有的公司控股子公司北京新爱体育传媒科技有限公司（以下简称“新爱体育”）0.15% 股权；和谐安朗拟出资 1,030 万元受让汇盈博润持有新爱体育 0.30% 的股权；奥铭博观拟出资 3,548.50 万元受让汇盈博润持有新爱体育 1.03% 的股权；上海澜萃拟出资 140.07 万元受让汇盈博润持有新爱体育



0.04%的股权（前述股权比例根据本次增资前的注册资本测算）。

公司拟与和谐安朗、奥铭博观、上海澜萃签署《增资协议》。公司拟与和谐安朗、奥铭博观、上海澜萃分别向新爱体育增资 5,000 万元、10,000 万元、34,451.50 万元、1,359.93 万元，认购新爱体育新增注册资本 155.81 万元、311.63 万元、1,073.60 万元和 42.38 万元。本次增资完成后，公司将失去对新爱体育的控制权，新爱体育将不会继续纳入公司的合并报表范围之内。

## 2、利润分配

公司根据《企业会计制度》、《公司章程》对利润分配的规定，拟定 2018 年度利润分配方案为：拟以 2018 年年末总股本 487,182,186 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.23 元（含税），派发现金股利总额 11,205,190.28 元，剩余未分配利润结转下一年度。

## （十四） 其他重要事项

### 1、 分部报告

#### （1）经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

**A、影视产品制作销售报告分部：**公司的子公司强视传媒有限公司及其子公司、北京当代星光传媒有限公司、武汉当代指点未来影院管理有限公司及其子公司（已于2018年10月10日处置）、武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司及其子公司，经营范围主要是影视产品的制作及发行，属于本集团的影视产品制作销售分部。

**B、体育版权分销、营销与咨询报告分部：**公司的子公司武汉当代明诚体育发展集团有限公司及其子公司、Nice International Sports Limited及其子公司、武汉当代职业篮球俱乐部有限公司、北京新英体育传媒有限公司及其子公司、当代明诚（香港）有限公司及其子公司，经营范围主要是体育文化咨询、体育赛事策划、体育版权分销，属于本集团的体育版权分销、体育营销与咨询分部。

#### （2）经营分部的财务信息

项目	影视产品制作销售分部		体育版权分销、营销与咨询报告分部		未分配金额		抵销		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
对外营业收入	1,123,395,999.76	587,420,290.45	1,631,677,419.70	324,942,565.58	13,861,888.89	1,698,113.16	-100,549,644.57	-2,125,000.00	2,668,385,663.78	911,935,969.19
分部间交易收入										
销售费用	39,990,324.06	4,258,135.60	32,117,571.38	10,487,649.77					72,107,895.44	14,745,785.37
利息收入	105,398.00	181,587.17	19,299,767.99	1,347,374.85	62,078,858.32	39,348,158.55	-76,088,087.57	-36,063,010.63	5,395,936.74	4,814,109.94
利息费用	96,735,011.73	56,232,157.45	146,879,440.02	2,832,818.66	168,123,653.91	77,169,533.90	-75,724,459.13	-36,063,010.63	336,013,646.53	100,171,499.38
对联营企业和合营企业的投资收益		-311,224.63								-311,224.63
资产减值损失	53,925,574.38	55,850,584.94	36,112,652.58	12,816,848.48	5,877,346.57	-26,797.52			95,915,573.53	68,640,635.90
折旧费和摊销费	4,684,650.79	1,916,653.54	491,553,245.16	4,502,980.88	2,738,161.49	2,706,998.27			498,976,057.44	9,126,632.69
利润总额（亏损）	136,018,468.78	145,549,655.94	239,903,393.63	132,035,084.35	7,036,603.44	-87,230,777.43	-185,336,586.84		197,621,879.01	190,353,962.86

项目	影视产品制作销售分部		体育版权分销、营销与咨询报告分部		未分配金额		抵销		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
资产总额	2,424,064,514.71	2,733,764,803.52	8,660,167,935.26	2,027,502,788.04	6,188,386,585.54	3,926,327,480.39	-6,638,424,280.88	-3,561,383,843.55	10,634,194,754.63	5,126,211,228.40
负债总额	1,848,296,006.06	1,805,880,226.26	4,135,239,142.76	337,894,555.28	3,722,088,970.90	1,953,618,399.74	-3,307,229,316.46	-1,717,130,992.73	6,398,394,803.26	2,380,262,188.55
对联营企业和合营企业的长期股权投资										

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
影视产品制作销售	1,132,829,962.06	592,060,764.26
体育版权分销、营销与咨询	1,535,555,701.72	319,875,204.93
合计	2,668,385,663.78	911,935,969.19

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	1,445,918,308.57	790,000,090.85
中国大陆地区以外的国家和地区	1,222,467,355.21	121,935,878.34
合计	2,668,385,663.78	911,935,969.19

2、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

①本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为357,066.99元(上年末余额为147,535.49元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
机器设备	1,960,713.77		65,357.12	
电子设备及其他		3,890,085.02		
合计		3,890,085.02		

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	1,396,725.72
1年以上2年以内(含2年)	1,396,725.72
2年以上3年以内(含3年)	1,047,644.29
合计	3,957,489.53

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	1,800,000.00	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00	1,800,000.00

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
组合小计	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
组合小计	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
霍尔果斯华娱时代影业有限公司	1,800,000.00	100.00	
合 计	1,800,000.00	100.00	

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	84,396,522.16	
应收股利	389,587,176.35	194,000,000.00
其他应收款	1,036,821,123.96	901,231,896.90
合 计	1,510,804,822.47	1,095,231,896.90

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
向子公司提供借款	84,396,522.16	
合 计	84,396,522.16	

（2）应收股利分类

被投资单位	期末余额	年初余额
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	48,887,176.35	
强视传媒有限公司	340,700,000.00	194,000,000.00
合 计	389,587,176.35	194,000,000.00

## (3) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	117,888,740.75	11.29	7,291,588.51	6.19	110,597,152.24
组合 2	926,223,971.72	88.71			926,223,971.72
组合小计	1,044,112,712.47	100.00	7,291,588.51	0.70	1,036,821,123.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,044,112,712.47	100.00	7,291,588.51	0.70	1,036,821,123.96

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,390,356.57	0.26	1,414,741.94	59.19	975,614.63
组合 2	900,256,282.27	99.74			900,256,282.27
组合小计	902,646,638.84	100.00	1,414,741.94	0.16	901,231,896.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	902,646,638.84	100.00	1,414,741.94	0.16	901,231,896.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	115,795,340.04	5,789,767.00	5.00
1年至2年（含2年）	12,623.77	1,262.38	10.00
2年至3年（含3年）	663,771.58	132,754.32	20.00
3年至4年（含4年）	75,985.14	37,992.57	50.00
4年至5年（含5年）	56,039.90	44,831.92	80.00
5年以上	1,284,980.32	1,284,980.32	100.00
合 计	117,888,740.75	7,291,588.51	6.19

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	280,602.26	14,030.11	5.00
1年至2年（含2年）	663,771.58	66,377.16	10.00
2年至3年（含3年）	104,535.14	20,907.03	20.00
3年至4年（含4年）	56,039.90	28,019.95	50.00
5年以上	1,285,407.69	1,285,407.69	100.00
合 计	2,390,356.57	1,414,741.94	59.19

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,876,846.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	48,986.05	133,785.04
备用金借支	1,564,620.44	1,348,207.48
对关联方公司的应收款项	70,000,000.00	
对非关联公司的应收款项	46,275,134.26	908,364.05
对子公司的应收款项	926,223,971.72	900,256,282.27
合 计	1,044,112,712.47	902,646,638.84



## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内往来款	283,184,625.88	1 年以内	27.12	
单位 2	合并范围内往来款	268,167,184.25	1 年以内	25.68	
单位 3	合并范围内往来款	136,940,179.54	1 年以内	13.12	
单位 4	合并范围内往来款	116,550,000.00	1 年以内	11.16	
单位 5	非合并范围内关联方	70,000,000.00	1 年以内	6.71	3,500,000.00
合计		874,841,989.67		83.79	3,500,000.00

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,642,603,971.18		3,642,603,971.18	2,175,316,191.18		2,175,316,191.18
合计	3,642,603,971.18		3,642,603,971.18	2,175,316,191.18		2,175,316,191.18

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Nice International Sports Limited	490,916,191.18			490,916,191.18		
北京象舞文化投资有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
强视传媒有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉指点未来影院管理有限公司	51,000,000.00	3,000,000.00	54,000,000.00			
武汉当代银兴影业投资管理有限责任公司	40,000,000.00		5,055,000.00	34,945,000.00		
宁波梅山保税港区晟业景丰投资管理合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00			14,000,000.00		
武汉当代明诚体育发展集团有限公司	918,400,000.00	64,333,600.00		982,733,600.00		
北京当代星光传媒有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
DDMC ( HONG KONG) LIMITED		1,435,309,180.00		1,435,309,180.00		
武汉当代明诚乐教文化发展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司		25,700,000.00	5,000,000.00	20,700,000.00		
合计	2,175,316,191.18	1,531,342,780.00	64,055,000.00	3,642,603,971.18		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,433,962.30	5,000,000.00	1,698,113.16	1,698,113.16
合计	9,433,962.30	5,000,000.00	1,698,113.16	1,698,113.16

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		194,000,000.00
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-5,905,000.00	
子公司利润分配	195,587,176.35	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		39,360.00
理财产品投资收益	122,487.67	12,007,583.57
合计	189,804,664.02	206,046,943.57

## (十六) 补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)


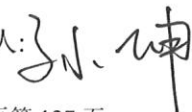
项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,735,060.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,619,309.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,174,569.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	本期发生额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-487,114.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	50,041,824.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,776,899.41	
少数股东损益的影响数	7,878,794.39	
合 计	30,386,131.02	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.66	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.30	0.30

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：